Общество с ограниченной ответственностью "Валлео Групп"
(ООО «Валлео Групп»)
ИНН: 7718942547, КПП: 771801001, ОГРН: 1137746701850,
адрес: 107564, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Богородское,
ул Краснобогатырская, дом 38, строение 2, этаж 2, ком. 17, офис 38

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по сдаче в аренду ж/д пути.

Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

Информация об органах управления:

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Иордосополь Леонид Александрович, Решение № 1 о передаче полномочий от 01.08.2013г.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того, что отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности как минимум в течение 12-ти месяцев. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Руководством также проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2025 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам.

3. Учетная политика

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не оказали влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Иные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета в отчетном периоде не вносились.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.01.2021г № 1/УП и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Учет аренды. У арендатора не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018). При сдаче в субаренду предмет аренды признавать в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Фактическая стоимость права пользования активом включает в себя:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату представления предмета аренды или до такой даты. Затраты в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования, величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства если это требуется договором аренды, признаются расходами периода, в котором они были понесены. Первоначально оценивать обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Учет у арендодателя. Арендодатель может классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев:

а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Денежные средства и их эквиваленты - К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переквалифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки – Выручка отражается по методу начисления в момент фактического предоставления услуг, независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности ООО «Валлео Групп» является выручка от сдачи в аренду участка ж/д пути.

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности ООО «Валлео Групп» являются расходы, связанные со сдачей в аренду участка ж/д пути.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Учет ведется по элементам затрат. Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Налог УСН доходы - Общество определяет величину текущего налога УСН на основе данных учета 1С и декларации УСН.

4. Существенная информация о финансовом положении Общества

4.1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создается ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

4.2. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Выручка от сдачи в аренду участка ж/д пути — 2671 тыс. руб.;

Расходы по обычным видам деятельности составили – 2248 тыс. руб., в том числе:

- затраты на оплату труда – 891тыс. руб.;
- затраты на социальные нужды – 191 тыс. руб.;
- амортизация – 621 тыс. руб.;
- бухгалтерские услуги – 285 тыс. руб.;
- аренда – 240 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 20 тыс. руб.

4.3. В строке 1240 бухгалтерского баланса на 31.12.25 отражены следующие финансовые и другие оборотные активы:

- задолженность покупателей – 2006 тыс. руб.;
- расчеты по предоставленным займам – 2624 тыс. руб.;
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 65 тыс. руб.;
- налоги и взносы – 5 тыс. руб.

4.4. В строке 1450 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены следующие долгосрочные обязательства:

- аренда участка железной дороги – 3900 тыс. руб.

В строке 1550 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены следующие краткосрочные обязательства:

- аренда участка железной дороги – 545 тыс. руб.

4.5. В строке 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена краткосрочная кредиторская задолженность:

- задолженность поставщикам и подрядчикам – 175 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 44 тыс. руб.;
- задолженность по отплате труда – 57 тыс. руб.;
- задолженность по аренде – 1286 тыс. руб.;
- прочие расчеты с физическими лицами – 1006 тыс. руб.

4.6. В строке 2340 отчета о финансовых результатах на 31.12.2025 отражена прочие расходы:

- проценты к получению – 107 тыс. руб.;
- прочие доходы – 16 тыс. руб.

4.7. В строке 2350 отчета о финансовых результатах на 31.12.2025 отражена прочие расходы:

- услуги банка – 21 тыс. руб.;
- пени, штрафы – 3 тыс. руб.

4.8. В строке 1150 бухгалтерского баланса отражены следующие материальные внеоборотные активы:

- права пользования участком ж/д пути – 4693 тыс. руб.

Генеральный директор		Иордосополь Л.А.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
26 марта 2026 г.		

