

# Общество с ограниченной ответственностью «Валиант»

Адрес юридический: 603037, г. Нижний Новгород, ул. Федосеенко, 57 Помещение П10.

Тел. +7(831)216-01-97

ОГРН 1145262046104

ИНН 5262311700, КПП 526301001

Филиал "Нижегородский" АО "Альфа-Банк" г.Нижний Новгород

Р/С 40702810929050005325

К/С 30101810200000000824

БИК 042202824

## Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
ООО «Валиант» за 2025 год.

### 1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации — ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВАЛИАНТ».

Юридический адрес: 603037, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Федосеенко д. 57, помещение П010.

Юридический адрес действует с 03.02.17 года, на основании решения № 5 от 26.01.17 г. Св-во о внесении изменений от 03.02.17г. № 2175275151380, первоначальный юр. адрес был : 603136, г. Нижний Новгород, Бульвар 60 летия Октября, д. 6, кв. 48.

ООО «Валиант» является коммерческой организацией и создано с целью получения прибыли от своей деятельности, не запрещенной правовыми актами РФ.

Общество зарегистрировано с 26.12.2014 года. Свидетельство о государственной регистрации №1145262046104 от 26.12.2014года. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 52 № 005394343 от 29.12.2014 года.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год - 65 человек, за 2024 год — 63 человек. Филиалов и представительств нет.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Основным видом деятельности ООО «Валиант» является: «Торговля оптовая текстильными изделиями» (ОКВЭД 46.41). С 03.03.2025 - производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары (ОКВЭД 17.21)

Общество осуществляет, в том числе:

- производство прочих изделий из бумаги и картона (ОКВЭД 17.29)

Единственным участником ООО «Валиант» - Власкин Алексей Михайлович- 100% уставного капитала. (бенефициарный владелец)

02.12.2020 г произошло увеличение уставного капитала за счет взноса единственного участника ООО "Валиант" Власкина Алексея Михайловича по решению №17/2020 в сумме 24 990 тыс. руб. (оплата денежными средствами).

Взносы в уставный капитал оплачены полностью.

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал Общества составляет 25 000 тыс. руб.

Высший орган управления - Общее собрание участников (единственный участник Власкин Алексей Михайлович).

Единоличный исполнительный орган - Директор — Волкова Елена Анатольевна до 18.05.2025

Единоличный исполнительный орган Общества (Директор) назначен решением Единственного участника Общества (Решение № 3/2023 от 08.12.2023 года сроком на 1 год, Решение № 3/2024-К от 10.12.2024 г. сроком на 1 год.). Прекратить полномочия директора – Решением Единственного участника Общества № 1/2025-К от 12.05.2025

С 19.05.2025 Избрание на Должность Директора Власкина Алексея Михайловича – Решением Единственного участника Общества № 1/2025-К от 12.05.2025. Прекратить полномочия директора 18.09.2025 г.- Решением Единственного участника Общества № 2/2025-К от 17.09.2025.

С 19.09.2025 Единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Хмелев Александр Николаевич назначен Решением Единственного участника Общества № 2/2025-К от 17.09.2025 года сроком на 1 год.

ООО «Валиант» является малым предприятием так как среднесписочная численность работников за 2025 год составила 65 человека, доход по всем видам деятельности составил 616 130 тыс. руб. и 100% уставного капитала принадлежит физическому лицу.

Согласно ст. 11 ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена годовая инвентаризация согласно приказам директора № 147/1- 147/5, г. по состоянию на 30.11.2025 г., №161-161/3 по состоянию на 01.12.2025, № 166 - 184 по состоянию на 31.12.2025 - по результатам отклонений не выявлено.

Аудит годовой отчетности за 2024 год проводило ООО "ИНТЕЛЛЕКТ-АУДИТ (ИНН 5260084354).

Аудит годовой отчетности за 2025 год проводило ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АУДИТОРСКИЙ ЦЕНТР" (ИНН 5262148236).

Резервный капитал Обществом не формируется.  
Добавочный капитал Обществом не формируется.

## **2. Основные положения учетной политики.**

Ежегодно вносятся дополнения, в принятую Обществом, Учётную политику.

Приказом № 195 от 31.12.2024 г. принята учетная политика Общества на 2025 год.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся в автоматизированной форме с использованием программного продукта Комплексная автоматизация 2.5

Учетной политикой определено:

- Бухгалтерский учет в Обществе осуществляет Главный бухгалтер Кукушкина Людмила Николаевна (Приказ №118/2 от 11.10.2024)
- Учет ведется по методу начисления - результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).
- Затраты на производство собираются на счетах 20 «Основное производство», 21 «Полуфабрикаты собственного производства», 25 «Общепроизводственные расходы» и закрываются на «Себестоимость продаж» счет 90.02.
- Затраты собираются на счете бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу», 26 «Общехозяйственные расходы»
- Расходы на продажу списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу», 90.08 «Управленческие расходы», которые ежемесячно списываются на финансовый результат Общества.
- При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по методу ФИФО.
- Активы, которые не отвечают критериям основных средств, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию и признаются в качестве МПЗ.
- В целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления с оплатой авансовых платежей по итогам квартала и уплатой ежемесячных авансовых платежей.

- Формирование резервов:

1. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков - резерв формируется и в бухгалтерском и в налоговом учете. Величина резерва учитывается на счете 96 «Резерв ежегодных отпусков»
2. Резерв по сомнительным долгам — резерв создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты Общества. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу и учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам»

Общество с 01.12.2023 года перешло на единый налоговый счет (ЕНП), все расходы формируются в разрезе счетов, а потом переносятся на единый налоговый счет 68.90.

### **3. Резервы по сомнительным долгам.**

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу и учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На 31.12.2024 г. резервы по сомнительным долгам не создавали.

На 31.12.2025 г. резервы по сомнительным долгам не создавали.

### **4. Сведения об операциях в иностранной валюте.**

В течении 2025 года Общество осуществляло расчеты в иностранной валюте, а именно в юанях КНР. В связи с введением санкций и приостановкой торгов долларами на

Московской бирже, расчеты в Долларах США в РФ не осуществляются в 2025 году.  
Общая сумма расчетов с поставщиками в рублевом эквиваленте составила 78 644 тыс. руб.  
(6 818 тыс CNY)

Суммы курсовых разниц, образовавшихся по операциям в иностранной валюте, в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приведены свернуто в расшифровке показателей стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 г

Суммы курсовых разниц, образовавшихся по операциям в иностранной валюте, в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приведены в соответствии свернуто в расшифровке показателей стр. 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 г

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, подлежат пересчету:

- по курсу ЦБ РФ на дату их совершения
  - на последнее число текущего календарного месяца
- Курс Валют по состоянию на 31.12.2024 г. - Юань - 13,4272 руб.  
Курс валют по состоянию на 31.12.2025 г. - Юань- 11,1592 руб.

Наименование статьи	Доходы (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)	Свернуто	Стр. Отчета
Курсовые разницы 2024 г	3 278	1 715	1563	2340
Курсовые разницы 2025 г	110	245	-135	2350

#### 4. Состав бухгалтерской отчетности и расшифровка отдельных показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, в т.ч. Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.,ФСБУ 4/2023»Бухгалтерская (финансовая) отчетность, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год предоставляется в форме и объеме, утвержденных Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Отступлений от установленных в РФ правил составления бухгалтерской отчетности не допускалось.

Проводилась корректировка данных бухгалтерской отчетности, за период, предшествующий отчетному, для обеспечения сопоставимости показателей.

## 5. Баланс предприятия

### 5.1 Учет основных средств.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основное средство может эксплуатироваться больше или меньше первоначально установленного срока полезного использования, для этого изменяется срок полезного использования. *(п. 2 Рекомендации Р-6/2009 КнР "Изменение срока полезного использования основных средств в течение эксплуатации")*

Начисление амортизации по ОС и НМА в основном производстве производится линейным методом. Начисление амортизации по ОС, переданным Переработчикам – пропорционально объему продукции.

Способ оценки объектов основных средств, по группам: все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Лимит стоимости основного средства не устанавливается.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

Общество устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств.

На 31.12.2025 г. проведена проверка на обесценение объектов основных средств. Признаков обесценения не выявлено, резерв на обесценение не создавался.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не амортизируется.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2025 г. составила 29 131 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте отсутствуют объекты, по которым необходимо отражать права пользования активами и обязательства по аренде. Договора аренды являются краткосрочными менее 12 месяцев.

В соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» за 2025г. в расшифровке показателей стр 1150 «Основные средства» отражена так же предварительная оплата поставщику, связанная с приобретением внеоборотных

активов без НДС . Контрагент ООО «Гофротайм» ИНН 7813548340 на сумму 3 843 тыс. руб ( НДС 20% -769 т.руб). За 2023г и 2024г проведена корректировка данных.

Год	Основные средства (тыс. руб.)	Капитальные вложения в ОС (тыс. руб.)	Авансы, связанные с приобретением	Стр. Баланса 1150
2023	17622	11		17633
2024 г	21077		447	21524
2025 г	29131	965	3843	33939

## Приложение № 4

### 5.2 НМА

ООО «Валиант» с 1 января 2024 года перешел на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капвложений в НМА.

Организация относится к малым предприятиям и имеет право на упрощенное ведение бухучета (подп. 1 ч. 5. ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Последствия изменений учетной политики в связи с переходом на ФСБУ компания отражает перспективно (п. 55 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020).

Организация ведет учет по типовому Плану счетов без упрощений. В соответствии с учетной политикой с 1 января 2024 года ООО «Валиант» учитывает нематериальные активы и капвложения в них по правилам ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 без упрощения, предусмотренного подпунктом «б» пункта 4 ФСБУ 26/2020, которое допускает списание расходов по мере возникновения без отражения в учете капвложений и НМА. При этом организация применяет другие упрощения, предусмотренные подпунктом «а» пункта 4 ФСБУ 26/2020 и пунктом 3 ФСБУ 14/2022: отказ от проверки на обесценение и т. д. В учетной политике не установлен лимит стоимости для признания НМА.

Объект признают нематериальным активом, если он одновременно отвечает следующим признакам из пункта 4 ФСБУ 14/2022 (письмо Минфина от 01.02.2024 № 07-01-09/7805):

- он не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования в деятельности организации, предоставления во временное пользование или управленческих нужд;
- организация предполагает его использовать более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить экономические выгоды в будущем;
- у организации есть исключительное право на актив, подтвержденное документами, или актив получен по лицензионному договору/на основании разрешительных документов;
- организация может ограничить доступ иных лиц к активу;
- актив может быть идентифицирован или отделен от других активов.

В связи с перспективным переходом на ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 корректировки в межотчетный период не производятся (п. 55 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020).

## **Приложение № 3**

### **5.3 Запасы**

Производственный цикл у поставщиков на товары составляет до 7 мес, закупка производится большими партиями. На 31.12.25 г. произошло уменьшение товарных запасов.

Запасы (материалы, товары, оборудование), приобретенные за плату, принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. При реализации или прочем выбытии запасов устанавливается следующий способ списания их стоимости - по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Организация в случае обесценения запасов формирует резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка на обесценение МПЗ. Признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение МПЗ не создавался, так как возможная цена продажи МПЗ (сырья, материалов, товаров) не меньше их балансовой стоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются по фактической стоимости, товары – по покупной стоимости.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, но на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Прочие товары отгруженные».

## **Приложение № 6**

### **5.4 Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не имеется просроченной кредиторской задолженности.

## **Приложение № 7, Приложение №8**

## 5.5 Заемные средства

Привлеченные для увеличения товарных запасов и погашения кредиторской задолженности поставщикам заемные средства в 2025 году были погашены.

Кредитный договор в банке ГПБ (АО) № КС №0123-0029-КЛ от 28.09.2023 г погашен полностью.

Заемные средства (№договора, дата)	На начало (тыс. руб.)	Получено (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	Остаток на конец (тыс. руб.)	Срок погашения
БАНК ГПБ (АО) КС №0123-0029-КЛ от 28.09.2023	0	43 108	43 108	0	28.09.2026

Проценты по кредиту отражены в составе прочих расходов. За 2025 год сумма процентов составила 2 393 тыс. руб.

## 5.6 Оценочные обязательства

В соответствии с утвержденной учетной политикой в 2025 году Обществом создан резерв на оплату отпусков.

## Приложение № 8

### 6. Отчет о финансовых результатах

В форме «Отчет о финансовых результатах» по вписываемым строкам дана расшифровка выручки, расшифровка себестоимости, расшифровка управленческих расходов и прочих доходов и расходов.

Общая сумма доходов за 2025 год составила 616 130 тыс. руб. и отражена в строке 2110. Себестоимость проданного товара составила 276 882 тыс. руб. и отражена по стр. 2120, расходы учитываются в составе коммерческих расходов, отражены по стр 2210 и составили 230 761 тыс. руб., по строке 2220 отражены управленческие расходы 77 209 тыс. руб. Таким образом прибыль от основной деятельности составила 31 278 тыс. руб.

Внереализационные доходы в виде процентов к получению составили 3 265 тыс. руб. Проценты были получены от размещения депозитов и отражены по стр 2320 .

Внереализационные расходы в виде процентов к уплате составили 2 393 тыс. руб., что ниже величины за 2024 год на 1 919 тыс. руб. (отражены по стр. 2330).

## Приложение № 10

По стр. 2340 « Прочие доходы» и по стр. 2350 «Прочие расходы» в соответствии с ФСБУ 4/2023 отражены свернуто по статьям : Возмещение из фондов, субсидирование государства, Доходы/Расходы при конвертации валюты , курсовые разницы, Прибыль/убыток прошлых лет, Реализация вторсырья

Наименование статьи	Доходы (тыс. руб.)	Доходы свернуто	Расходы (тыс. руб.)	Расходы свернуто(тыс.
---------------------	--------------------	-----------------	---------------------	-----------------------

		(тыс руб)		руб.)
Бонус покупателя/поставщика	12751		2091	
Возмещение потеряннго товара (претензии)	1024		119	
Доход от изменения СПИ ОС	361			
Курсовые разницы	110	0	245	134
Возмещение из фондов	101	76	25	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	149	0	1022	872
Резервы отпусков	456			
Расходы на услуги банка			2501	
Брак			1061	
Резерв по сомнительным долгам	18		18	
Штрафы			286	
Излишки товара при инвентаризации	214		226	
Списание ДЗ (КЗ), ОС, НДС			519	
Прибыль/убыток прошлых лет	17	0	37	20
Реализация вторсырья	193	6	188	0
Прочие			307	
<b>Итого</b>	<b>15397</b>	<b>14907</b>	<b>11038</b>	<b>8155</b>

Сумма налога на прибыль, начисленного за 2025 г. Составила 10 164 тыс. руб.

Результатом деятельности ООО «Валиант» в 2025 г. является прибыль.

Чистая прибыль за отчетный период составил 28 635 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025 г. Составили 300 818 тыс. руб. На 31.12.2024 г. - 292 492 тыс. руб.

- **Отчет об изменении капитала**

Стоимость чистых активов Общества, равна стоимости 3 раздела «Капитал» баланса.

В 2025 г. были начислены и выплачены дивиденды в сумме 20 308 тыс. руб. Решение № 14/Д от 24.02.2025 г., Решение № 15/Д от 28.04.2025 г., Решение № 16Д от 23.10.2025 г., Решение № 17/Д от 20.11.2025 г.

• **Отчет о движении денежных средств**

Общество использует безналичную форму расчетов с поставщиками и подрядчиками. Выплата заработной платы осуществляется путём перевода на банковские карты физических лиц.

В отчёте о движении денежных средств (форма № 4) информация раскрыта без учёта налога на добавленную стоимость. В частности, свёрнуто отражены суммы НДС (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011), полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков и перечисленные поставщикам и подрядчикам.

Расчёты по НДФЛ и расчёты по социальному страхованию и обеспечению отражены по строке 4122 «В связи с оплатой труда работников».

Стр 4111 «Поступления от продажи»			
Наименование статьи	Доходы (тыс. руб.) с НДС	Сумма НДС (тыс руб)	Доходы (тыс. руб.)
Поступление оплаты от клиента	561 872	92 338	469 535
Возмещение ущерба по претензии	1 063	7	1 055
<b>Итого</b>	<b>562 935</b>	<b>92 345</b>	<b>470 590</b>
Стр 4119 «Прочие поступления»			
Представительские расходы – 50 счет	19		19
Выплата пени и штрафов	5		5
Поступление от реализации вторсырья	49		49
<b>Итого:</b>	<b>74</b>		<b>74</b>
<b>Поступления Всего стр 4110</b>			<b>470 664</b>

Стр 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, услуги»			
Наименование статьи	Доходы (тыс. руб.) с НДС	Сумма НДС (тыс руб)	Доходы (тыс. руб.)
IT услуги	1 187	47	1 139
Аудиторские услуги	278	25	253
Аутстаффинг	6 593	273	6 320
Бонус федеральные сети	1		1
Бухгалтерское сопровождение	4 600		4600
Валютный контроль	118	20	98
Возврат оплаты клиенту	10		10
Вывоз ТБО	107		107

Заправка картриджей	129		129
Импортный поставщик	80 421		80 421
Интернет	128	21	107
Канцелярские товары прочие	796	131	665
Картриджи	51		51
Командировочные расходы	325		325
Коммунальные расходы офиса	697	5	692
Коммунальные расходы склада	1 452	72	1 380
Медицинские услуги по COVID	28		28
Междугородняя и местная связь	115	19	96
Наемный транспорт до клиента	16 988	2665	14 323
Наемный транспорт от поставщика	10	1	8
Оборудование и инструмент для склада	549	92	458
Образцы от поставщиков	161	22	139
Обслуживание зданий	503		503
Обучение персонала	113	7	109
Подбор персонала	147	12	136
Покупка и обновление ПО	1 159	9	1 150
Почта России	66	9	57
Представительские расходы	704	24	680
Проведение выставок	269	1	269
Продвижение сайта	1 114	143	971
Ремонт компьютеров и принтеров	65		65
Российский поставщик	103 911	17208	86 703
Складские расходы (уп. материал, тара, штрих-код лента)	4 889	457	4 432
Сопровождение 1С	1 692	15	1 677
Спец.одежда	343	57	286
Сопровождение договоров с поставщиками	3 126		3 126

Техническое обслуживание погрузчиков	405		405
Транспортные, таможенные платежи, доп. услуги	60 405	96	60 309
Услуги охраны	155	7	148
Услуги по сертификации	121	6	114
Услуги по штрих-кодированию	2		2
Услуги фулфилмента	98		98
Хоз.товары для обслуживания офиса и склада	533	63	470
Экологический сбор	749		749
Экспресс-почта	200	33	167
Электронный документооборот	2		2
Юридические услуги	332	8	328
<b>ИТОГО</b>			<b>274 307</b>

**Стр 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»**

<b>Наименование статьи</b>	<b>Доходы (тыс. руб.) с НДС</b>	<b>Сумма НДС (тыс руб)</b>	<b>Доходы (тыс. руб.)</b>
Налог с ФОТ	25 270		25 270
Окладная часть	26 756		26 756
Мотивационная часть	41 412		41 412
Компенсационные выплаты (ДМС)	424		424
<b>ИТОГО</b>			<b>93 862</b>

**Стр 4123 «Платежи – проценты по долговым обязательствам»**

<b>Наименование статьи</b>	<b>Доходы (тыс. руб.) с НДС</b>	<b>Сумма НДС (тыс руб)</b>	<b>Доходы (тыс. руб.)</b>
Проценты за пользование кредитом	2 393		2 393
<b>ИТОГО</b>			<b>2 393</b>

**Стр 4124 «Налог на прибыль»**

<b>Наименование статьи</b>	<b>Доходы (тыс. руб.) с НДС</b>	<b>Сумма НДС (тыс руб)</b>	<b>Доходы (тыс. руб.)</b>
Налог на прибыль	10 652		10 652
<b>ИТОГО</b>			<b>10 652</b>

## Стр 4129 «Платежи – прочие»

Наименование статьи	Доходы (тыс. руб.) с НДС	Сумма НДС (тыс руб)	Доходы (тыс. руб.)
Аренда офисных помещений	5 279		5 279
Аренда складских помещений	32 382		32 382
Банковские услуги	2 406		2406
Гос.пошлины	80		80
Выгоды и потери от валютно-обменных операц	872		872
Разница между НДС начисленным, принятым и уплаченным		30830	-30830
<b>ИТОГО</b>			<b>10 190</b>
<b>ВСЕГО стр 4120</b>			<b>391 404</b>

## 7. Информация о связанных и аффилированных лицах и операциях с ними

Тыс. руб.

№ п\п	Наименование связанной стороны	ИНН	Основание	Характер отношений	Вид операции	Объем совершенных операций		Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Методика определения цены
						получено	погашено		
1	ООО "ПрофБЮРО"	5260423180	Учредитель 100% Власкин Алексей Михайлович	Договорные	Договор оказания бухгалтерских услуг №У2-08/2023 от 01.08.2023	4 600	4 600	0	Рыночные
2	Власкин Алексей Михайлович	526200848959	Учредитель 100%	Собственник	Дивиденды	20 308	20 308	0	
3	Хмелев Александр Николаевич	526308559952	Директор	Трудовой договор	Заработная плата	Информация отражена в разделе 8 настоящих пояснений		0	Договорные

Конечным бенефициаром ООО «Валиант» является г-н Власкин Алексей Михайлович с долей в уставном капитале 100%.

## 8. Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

С управленческим персоналом заключены трудовые договоры.

Общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала:

Должность	Начислено	Страховые взносы	НДФЛ
Вознаграждения			
Основной управленческий персонал (заработная плата и премии)	8759 тыс. руб.	1 546 тыс. руб.	978 тыс. руб.

Информация о выплатах управленческому персоналу в разрезе конкретных должностных лиц Общество не раскрывает по соображениям безопасности, так как данная информация после её публикации государственным информационным ресурсом бухгалтерской отчетности становится общедоступной.

## 9. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025				На 31.12.2025			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Готовая продукция		10		2	19	78	5	20
Курсовые разницы по расчетам в валюте								
Материалы	1	7		2	6	11	2	3
Незавершенное производство								
Нематериальные активы		152		38		191		48
Основные средства	2	3390		848	2	3616	1	904
Полуфабрикаты		4		1	10	7	2	2
Товары	1	1				6		2
Товары отгруженные	1	10		2	2	67	1	17
Расходы будущих периодов	115		29		68		17	
<b>Итого</b>	<b>119</b>	<b>3576</b>	<b>30</b>	<b>894</b>	<b>108</b>	<b>3977</b>	<b>27</b>	<b>994</b>

Ставка по налогу на прибыль – 25 %.

Организация отражает в Бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, на основании п. 1.6 Учетной политики за 2025 г.

## 10. Совместная деятельность

Участие в совместной деятельности с другими организациями Общество не принимало.

## **11. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года.**

События после отчетной даты:

- 12.02.2026 г. на основании Решения № 18Д от 12.02.2025 г. были начислены дивиденды в размере 3 041 тыс. руб. и выплачены 12.02.2026 г.;

## **12. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов**

- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учёта и внутреннего контроля, не выявлены.

## **13. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 2025 год:**

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешённых разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности;
- проведение специальной военной операции (СВО) и введение экономических санкций со стороны западных стран не оказало существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчетности организации; на дату формирования отчетности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в

- способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;
- Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем непрерывно продолжать свою деятельность.

#### 14. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в 2025 г. нет.

#### 15. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «ВАЛИАНТ» не планирует прекращать деятельность.

Директор ООО «Валиант»

Главный бухгалтер

« 30 » марта 2026 г.



Хмелев А.Н.

Кукушкина Л. Н.