

Общество с ограниченной ответственностью «Васильева»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Васильева».
- 1.2. Юридический адрес – 170002, г. Тверь, пр-т Чайковского, д. 31А
- 1.3. Дата государственной регистрации – 18.10.2016.
- 1.4. ИНН 6950198751
ОГРН 1166952070823
- 1.5. Основной ОКВЭД – 47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включёнными в другие группировки, в специализированных магазинах.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 35 человек, в том числе:
 - пенсионеров 1 человек
 - предпенсионеров 1 человек.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
 - В.А. Васильева с долей 100 процентов;
- 1.8. Сведения о руководителе и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества: Ю.М. Жукова (приказ № 3 от 31.05.2022).
Главный бухгалтер Общества: И.В. Варрес (приказ № 1 от 27.05.2023).
- 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10. Общество обособленных подразделений не имеет.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Васильева» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.0.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб. (ФСБУ 6/2020)

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. Информация о дальнейших планах

Общество планирует продолжать деятельность в 2026 году. Реорганизация и ликвидация не планируется.

Общество соблюдает принцип непрерывной деятельности.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения	Результат
Основные средства	25.12.2025	Расхождений не выявлено
Кредиторская и дебиторская задолженность	28.12.2025	Расхождений не выявлено

7. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует торговые и складские помещения по договорам аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

8. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету Автогрузчик вилочный HELI CPQYD 30.

9. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет керамическая плитка, керамический гранит, сухие строительные смеси, сантехника.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 261 тыс. руб., что ниже показателя прошлого года на 13 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на товары.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Васильева»

Жукова Ю.М.