ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ИК «Валком» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговая компания «Валком».

Юридический адрес: 450080, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ. МЕНДЕЛЕЕВА, Д. 156/2, ОФИС НОМЕР НА ЭТАЖЕ 50Д.

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 17 человека. Пенсионеров и предпенсионеров нет.

Уставной капитал составляет 50 000 руб.

Генеральный директор Общества: Валеев Айнур Искандарович.

Единственный участник Общества: Кучкарева Гузель Мидхатовна с долей 100 процентов.

Основной вид деятельности:
71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия 8.3».
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100 0000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. Переоценка основных средств Обществом не проводилось.

4. Запасы

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы», счета 15 и 16 не используются. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода, либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие

и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

8. Инвентаризация

Инвентаризация проведена до составления годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с нормами законодательства.

9. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчётности

Общество не имеет договор аренды по состоянию на 31.12.2025г.

10. Способ раскрытия информации о госпомощи

Общество не получало в 2025 году государственную помощь.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) -	за год 2025 г.[2]	2 222	(1 037)		( )		(222)						2 222	(1 259)
	за год 2024 г.[3]		( )		( )		(222)						2 222	(1 037)
в том числе:	за ____ 20___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
(группа)	за ____ 20___ г.[3]		( )		( )		( )							( )
Инвестиционная недвижимость - всего	за ____ 20___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за ____ 20___ г.[3]		( )		( )		( )							( )
в том числе:	за ____ 20___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
(группа)	за ____ 20___ г.[3]		( )		( )		( )							( )

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	963	1 185	1 407
в том числе: *помещение (группа, объект)*	963	1 185	1 407
Неамортизируемые основные средства -			
в том числе: используемые для реализации *(группа, объект)*			
основные средства, потребительские *(группа, объект)*			
инвестиционная недвижимость, *(группа, объект)*			

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	за год 2025 г.[2]	5 213	( )	30 691	(29 441)				6 463	( )
	за год 2024 г.[3]	3 736	( )	26 957	(25 480)				5 213	( )
в том числе:	за год 2025 г.[2]	5 213	( )	30 691	(29 441)				6 463	( )
материалы	за год 2024 г.[3]	3 736	( )	26 957	(25 480)				5 213	( )

3. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г.[2]	За год 2024 г.[3]
Материальные затраты	35 471	25 229
Затраты на оплату труда	3 375	1 546
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	222	222
Прочие затраты	2 252	3 778
Итого по элементам	41 320	30 775
[+]): продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 320	30 775

Генеральный директор _____ /Валеев А.И./