

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Вальгер»
ИНН 6619010534, КПП 661901001, ОГРН 1069619011450
Адрес: 623300, Свердловская обл., г. Красноуфимск, ул. Челюскинцев, д.2А

1. Общая информация об организации

ООО «Вальгер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.2 - торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах. Доходы за 2025 год по этому виду деятельности составили 43124 тыс. руб. (100% в структуре выручки).

3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - директор Вальгер Екатерина Анатольевна.

Ответственная за организацию и ведение бухгалтерского учета – директор Вальгер Е.А.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Организация учета имущества и обязательств

5.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Материальные внеоборотные активы на конец отчетного периода 100% составляют основные средства.

Машины и оборудование в структуре основных средств на конец отчетного периода составляют 55% -928 тыс. руб., здания 45% -764 тыс. руб.

5.2. Аренда

По договору аренды нежилого помещения №2 (доп.1 от 09.01.2025) Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (п.11).

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: Свердловская обл., г. Красноуфимск ул. Челюскинцев, д.2А

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится, резервы под обесценение не создаются.

В составе запасов Общество отражает материалы и товары, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Товары в структуре запасов на конец отчетного периода составляют 86% - 3374 тыс.руб.

5.4. Финансовые и другие оборотные активы

Прочая дебиторская задолженность составляет в структуре этих активов 93% -5441 тыс. руб.

5.5. Капитал и расчеты с участниками, нераспределенная прибыль

Уставный капитал Общества составляет 250 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником ООО является Вальгер Екатерина Анатольевна, доля участия – 100%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1150 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль составила в структуре капитала на конец отчетного периода 98% - 10128 тыс. руб.

5.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составляет на конец отчетного периода 1317 тыс. руб., в том числе поставщикам 895 тыс. руб. (68%).

5.7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата утверждения и подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена решением единственного учредителя №1 от 30 марта 2026 года; подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Вальгер» _____ Вальгер Екатерина Анатольевна