

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Валенсо»

1. Основные сведения

Информация об организации.

1.1. ООО "Валенсо" (далее - Организация) зарегистрирована 20.10.2017г МИФНС №15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1177847341550 ИНН 7813292419 КПП 781301001

1.2. Адрес местонахождения; 197110, Санкт-Петербург г, Большая Зеленина ул, дом 32, литера А, помещение 3Н.

Уставной капитал - 10 000,00 рублей. Оплачен полностью.

1.3. Единственным участником Общества является - Кирюхин Константин Михайлович, размер доли составляет 100% уставного капитала.

1.4. Генеральный директор - Золотухина Татьяна Николаевна

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах (код ОКВЭД 47.19.1)

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Информация об учетной политике.

3.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Валенсо» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета действующих в РФ;

3.1.2. Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н;

3.1.3. Приказ Минфина России от 04.10.2023 г. N 157н «4 октября 2023 г. N 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

3.1.4. Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н. (ред. от 08.11.2010)

3.1.5. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

3.1.6. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

3.1.7. Организация является субъектом малого предпринимательства и микропредприятием.

3.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

3.2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация оформляет факты хозяйственной жизни, ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 27 /2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3.2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена, исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

3.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.3.1. Общество составляет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность руководствуясь формами приведенными в Приложении № 3 - 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом особенностей и специфики её деятельности.

3.3.2. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

3.3.3. Отчет об изменениях капитала не составляется.

3.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

3.2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

3.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

3.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Все группы основных средств оцениваются

по первоначальной стоимости. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

3.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

3.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

3.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14

3.4. Учетная политика. Аренда

3.4.1 Как субъект малого предпринимательства организация не применяет ФСБУ 25/2018.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.5. Учетная политика. Запасы

3.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

3.5.2. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

4. Доходы и Расходы

4.1.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показывается прочие расходы 2025г – 19 тыс руб (услуги банка)

Прочие расходы 2024г – 45 тыс.руб (услуги банка)

4.1.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

5. Кредиторская и дебиторская задолженность.

5.1. Кредиторская задолженность составила за 2025г – 2290 тысяч рублей, в том числе основная задолженность покупателям – 1 641 тысяч рублей. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

6. Расчет по налогу на прибыль

6.1. Расчет по налогу на прибыль составил за 2025г. - в Федеральный бюджет - 158 тысяч рублей и в Бюджет субъекта Российской Федерации составил – 337тысяч рублей. Итоговая сумма в отчете о финансовых результатах составила – 496 тысяч рублей.

7. Отчет о движении денежных средств

7.1. В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

8. Иная информация

8.1. Событий после отчётной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового положения, не произошло.

8.2. Сделок с заинтересованными сторонами (учредителями) в отчётном периоде не осуществлялось.

8.3. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор



Золотухина Т.Н.

30.03.2026г.