

Общество с ограниченной ответственностью
«Валлаб Фискальная»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Валлаб Фискальная».

Сокращённое наименование: ООО «Валлаб Фискальная».

Юридический адрес: 142400, Московская обл., г. Ногинск, ул. Рогожская, д. 85, офис 303.

Дата государственной регистрации: 11 июля 2017 года.

ОГРН: 1175053011760.

ИНН/КПП: 5031126210 / 503101001.

Основной вид деятельности: деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (код ОКВЭД 62.02).

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025: 11 человек.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей.

Единственный участник: Мочалов Иван Александрович, доля участия — 100%.

Генеральный директор: Мочалов Иван Александрович.

Главный бухгалтер: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Мочалова И.А.

Обособленные подразделения отсутствуют. Деятельность организации обязательному аудиту не подлежит.

2. Стандарты, по которым составлена отчётность

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту Российской Федерации.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Организация применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учёта (ФСБУ) и положения (ПБУ): ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, ПБУ 1/2008, ПБУ 3/2006, ПБУ 4/99, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 22/2010.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, не применяются: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

Государственная помощь в отчётном периоде не получалась. Операции по аренде с переходом права собственности или сдачей в субаренду в отчётном периоде отсутствовали.

3. Учётная политика

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020, пп. «а» п. 15 ФСБУ 14/2022). Объекты первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. не учитываются в составе ОС и НМА (п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022). Амортизация начисляется линейным способом для всех групп ОС и НМА. Переоценка не производится. Применяются упрощённые способы учёта, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022, пп. «а» п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019). При выбытии применяется способ ФИФО. Резерв под обесценение запасов не создаётся. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, мебель, канцтовары) списываются непосредственно в расходы по мере приобретения. Применяются упрощённые способы учёта, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Доходы и расходы учитываются методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Исправление ошибок: существенные ошибки предшествующих периодов исправляются без ретроспективного пересчёта, с отнесением на прочие доходы или расходы текущего периода (пп. 9, 14 ПБУ 22/2010). Порог существенности ошибки — 5% от соответствующей статьи отчётности.

4. Основные факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности

Выручка Организации за 2025 год составила 47 287 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год составила 4 300 тыс. руб. В 2024 году Организация получила чистый убыток в размере 1 023 тыс. руб.

Положительная динамика финансовых результатов обусловлена ростом объёма оказанных услуг в области компьютерных технологий и оптимизацией расходов.

В течение 2025 года Организацией приобретались объекты основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 в составе дебиторской задолженности имеется безнадежная задолженность клиентов на общую сумму свыше 3 000 тыс. руб. (задолженность отдельных контрагентов превышает 300 тыс. руб.).

5. Информация о деятельности организации

Организация планирует продолжить деятельность в 2026 году в прежнем режиме. Принцип непрерывности деятельности соблюден.

Решения о реорганизации или ликвидации не принимались. Существенные события после отчётной даты, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

6. Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года на основании распоряжения руководителя в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Результаты инвентаризации:

Объект учёта	Дата проведения	Результат
Основные средства	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Нематериальные активы	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Денежные средства	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчёты с дебиторами и кредиторами	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Запасы	31.12.2025	Расхождений не выявлено

По результатам инвентаризации расхождений (излишков, недостач) не выявлено.

7. Заключительные положения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «Валлаб Фискальная» за 2025 год.

Дата составления: 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

Мочалов И.А.