

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОД ООО «Вэльюмент Россия» ЗА 2025

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Бухгалтерская отчетность) ООО «Вэльюмент Россия» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Все суммы, если не указано иное представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1.1. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие основные виды экономической деятельности:

Консультирование по вопросам

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)

Общество осуществляет следующие дополнительные виды экономической деятельности:

Торговля оптовая

- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 47.99)
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09)

1.2. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «Вэльюмент Россия»

Общество с ограниченной ответственностью «Вэльюмент Россия» (далее - Общество) образовано в 2014 году.

Общество зарегистрировано по адресу: 115054, Город Москва, ул Щипок, д. 9/26, стр. 1, ком. 1/1 кв. ОГРН - 1147746684910

Единственный участник Общества - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЭЛЮМЕНТ ГРУП С.Р.Л."

Бенефициарным владельцем является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЭЛЮМЕНТ ГРУП С.Р.Л."

Конечный бенефициар Общества не может быть определен, так как единственным участником Общества является организация, не имеющая конечного бенефициара.

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 тыс. (десять тысяч) рублей.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Безрукова Ирина Михайловна.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными стандартами, и на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

3. Изменения учетной политики Общества, обусловленные изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Обществом внесены изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Критерии существенности раскрытия информации

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

5. Материально-производственные запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

7. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

III. Раскрытие существенных показателей

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Пояснения к строке 1150 «Основные средства» представлены в Разделе 4 «Основные средства» табличных Пояснений к бухгалтерской отчетности

Незавершенное строительство (объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации) по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлены детально в Бухгалтерском балансе.

1. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Дебиторская задолженность, в том числе:	31.12.25	31.12.24
Расчеты с покупателями и заказчиками	359	5 744
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	100	510
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 471	1 649
Расчеты по ЕНС	99	290
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2	2
ИТОГО	2 031	8 196

2. Обязательства

2.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Кредиторская задолженность, в том числе:	31.12.25	31.12.24
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 574	46 113
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 480	1 457
Расчеты по налогам и сборам	-	496
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	345
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	78
ИТОГО	48 054	48 489

2.3. Оценочные обязательства.

тыс.руб.

Оценочные обязательства	31.12.25	31.12.24
Оценочные обязательства по вознаграждениям	42	2 155
Оценочные обязательства по страховым взносам	12	597
Резерв предстоящих расходов	-	2 418
ИТОГО	54	5 170

Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей:

3.1 Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности	31.12.25	31.12.24
Управленческие расходы	(7 567)	(48 549)

3.2 Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты от размещения депозитов	-	355
Восстановление оценочного обязательства по отпускам	578	56
Курсовые разницы	4 995	-
Прочие доходы	8	-
ИТОГО	5 582	411

3.3 Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на услуги банков	62	283
Списание просроченной задолженности	922	183
Расходы прошлых лет, связанные с корректировкой договоров по соглашениям сторон	142	-
Прочие	-	2 509
Курсовые разницы	-	3 470
ИТОГО	(1 127)	(6 445)

4. Иная информация.

4.1 Отложенные налоги.

тыс.руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Прибыль до налогообложения	848	(21 078)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль (по ставке 25%)	(212)	5 269

Постоянные налоговые доходы / (расходы)	846	(4 898)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива:	2 328	1 424
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства:	(2 962)	(1 795)
Итого отложенный налог на прибыль	(634)	(371)

4.2 Информация о налоговых обязательствах

4.2.1-Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

тыс.руб

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	2025	2024	2023
в том числе:	-	-	35
НДС по приобретенным МПЗ			
НДС по приобретенным услугам	8 145	8 145	8 271

4.3. Информация о чистых активах

тыс.руб

	31.12.25	31.12.24
ИТОГО чистые активы	- 6 770	- 7 618

4.4. Информация о связанных сторонах

- "Valuement Group Srl"
- "Valuement Eastern Europe Srl"
- "VALUEMENT FRANCE SASU"

Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Контрагент	31.12.25	31.12.24
Valuement Eastern Europe Srl	83	95
VALUEMENT FRANCE SASU	276	318

Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Контрагент	31.12.25	31.12.24
------------	----------	----------

Valuement Group Srl	46 401	52 393
---------------------	--------	--------

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (Генеральному директору) в тыс. руб.:

Виды вознаграждений	2025	2024
краткосрочные		
Всего оплата труда за отчетный период (до вычета налога), в том числе:	1 755 529,28	2 359 441,83
Оплата труда за фактически обработанное время (до вычета налога)	1 207 031,65	1 018 571,43
Ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде (до вычета налога)	548 497,63	1 340 870,4
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды (страховые взносы)	530 169,84	806171.44

Генеральный директор _____ / Безрукова И.М.
 ООО «Вэльюмент **Россия**»

«11» марта 2026