# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Волгаторг» За 2024 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

## 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Волгаторг» зарегистрировано Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Саратова. Дата регистрации 28.08.2003 г. Местонахождение: 410065, Саратовская область, г. Саратов, пр-т им. 50 лет Октября, д. 89В. Почтовый адрес: 410065, Саратовская область, г. Саратов, пр-т им. 50 лет Октября, д. 89В.ОГРН 1036405316584, ИНН 6453073167, КПП 645301001.
Среднегодовая (среднесписочная) численность работающих за отчетный период составляет 14 человек.

## 2. Основные виды деятельности

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

## 3. Исполнительный орган Общества

Генеральный директор Миньков Леонид Израилевич.

## 4. Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2024 г. составила 309 013 тыс. руб., в том числе:
- от оказания услуг – 309 013 тыс. руб. сдача в аренду недвижимого имущества

## 5. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика ООО «Волгаторг» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2024 год утверждена 31.12.2021 г.

| Положения учетной политики | Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде |
|---|---|

| | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| 1. Метод учета доходов и расходов:<br>- *метод начисления* | да | да | да |
| 2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств:<br>- более 100 000,00 рублей | да | да | да |
| 3. Амортизация основных средств<br>- линейный | да | да | да |
| 4. Срок полезного использования объектов ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. | да | да | да |
| 5. Организация проводит проверку ОС на обесценение на конец отчетного года (п. 38 ФСБУ 6/2020). | да | да | да |
| 6. Организация проводит проверку ОС на обесценение на конец отчетного года | | да | да |
| 7. Фактические затраты по возведению, реконструкции объектов капитального строительства подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость | да | да | да |
| 8. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности:<br>- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов. | да | да | да |
| 9. Критерий признания существенной ошибки:<br>- Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения: | да | да | да |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Расчет резерва на оплату отпускных производить согласно методу МСФО | | | да |
| 11. Резервы по сомнительным долгам. Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода 31 декабря. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. | | | да |
| 12. Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018. Аренду учитывать как операционную (за исключением договоров, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору) | да | да | да |
| 13. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. | да | да | да |
| 14. Резервы под обесценение финансовых вложений. По итогам отчетного периода размер резерва не может составлять больше 10 % выручки от реализации за этот же период. | да | да | да |
| 15. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 44.1.1 «Издержки обращения, не облагаемые ЕНВД», ежемесячно списываются на счет 90.7 «Расходы на продажу, не облагаемые ЕНВД» | да | | |
| 16. Коммерчские расходы, накопленные за отчетный период на счете 44.2 «Коммерческие расходы» ежемесячно списываются на счет 90.7 «Расходы на продажу, не облагаемые ЕНВД» | да | | |
| 17. Общехозяйтвенные расходы, накопленные за отчетный период на счетах счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на счет 90.08.1 Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения | да | да | да |

## 6. Сведения о связанных сторонах

| Наименование, Ф.И.О. | Характер отношений |
|---|---|
| Миньков Леонид Израилевич | Участник Общества, доля 100% |
| Миньков Леонид Израилевич | Генеральный директор ООО «Волгаторг» |
| Миньков Леонид Израилевич | ИП Миньков Л.И. |
| ООО «СБЫТСЕРВИС» | Участник общества, доля 100%, Учредитель организации, Руководитель организации |
| ООО «Сервис-М» | Участник общества, доля 100%, Учредитель организации, Руководитель организации до 27.09.2024. Прекращение деятельности ЮЛ 27.09.2024 |
| ООО «ТОРГСЕРВИС» | Участник общества, доля 100%, Учредитель организации |

Вознаграждение участникам общества не начислялось и не выплачивалось.
Сумма заработной платы Минькову Леониду Израилевичу за 2024 г. составила 1 397 682,91 руб. Страховые взносы за 2024 г. составили 252 674,14 руб.
Иные операции со связанными сторонами за 2024 год с ООО «ТОРГСЕРВИС» составили 47 487 137,00 руб.
Информация о бенефициарных владельцах: Миньков Леонид Израилевич ИНН 645390370069, участник Общества доля 100%.

## 7. Непрерывность деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

## 8. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.

Обществом в 2024 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не

располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе. Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.
Чистые активы ООО «Волгаторг» по состоянию на 31.12.2022 г. -339 257 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составили –230 869 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 101 225 тыс. руб., при величине уставного капитала 25 015 тыс. руб. За 2022 г. была получена прибыль в размере 12 502 тыс. руб., за 2023 г. была получена прибыль в размере 108 388 тыс. руб., за 2024 г. была получена прибыль в размере 129 645 тыс. руб.
ООО «Волгаторг» не планирует прекращать свою деятельность. Общество планирует прирост доходов от основного вида деятельности, что позволит получить прибыль по итогу 2025 года и увеличить чистые активы общества.

## 9. События после отчетной даты

Санкционные ограничения, введённые в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов, отдельными государствами на деятельность Общества в 2024 году не повлияли.
Валютного расчетного счета у Общества нет.
Не оказало влияние на деятельность Общества ограничение импорта/экспорта товаров и технологий, так как основным видом деятельности Общества является управление недвижимым имуществом за вознаграждение на договорной основе.
Продолжающаяся в 2024 г. специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода.

В «Финансовых вложениях» отражено долевое строительстве АО «Стройинтерсервис» по балансовой стоимости 18 917 тыс. руб. АО «Стройинтерсервис» находится в процедуре банкротства, которое будет продолжено в 2025 году. Переоценка финансовых вложений будет произведена после решения Арбитражного суда по Делу № А57-22463/2014. Создан резерв по финансовым вложениям в размере 18 917 тыс. руб.

Проведено изменение расчетов по долгосрочным кредитам и займам и перевод в расчеты по краткосрочным кредитам и займам по следующим кредитным договорам:
АЛЬФА-БАНК АО Соглашение 02CN0K от 25.11.19 сумма общего долга на 31.12.2023 года в размере - 61 422 480,00 рублей, сумма процентов в размере - 56 990,21 рублей.

АЛЬФА-БАНК АО Соглашение № 09RT3L от 05.06.2023 сумма общего долга на 31.12.2023 года в размере - 19 050 000,00 рублей, сумма процентов в размере - 47 441,09 рублей.

## 10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

## 11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

## 12. Информация о выделенных сегментах

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

## 13. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

| **Наименование** | **2024 г.** | **2023 г.** |
|---|---|---|
| Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета | 151 238 | 148 103 |
| Налогооблагаемая база по данным налогового учета | 175 989 | 153 538 |
| Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%) | 30 248 | 29 621 |
| Изменение отложенных налоговых активов | 4 100 | 108 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 848 | 1 195 |
| Постоянные налоговые обязательства | 2 | |
| Текущий налог на прибыль | 35 198 | 30 708 |

Временные и постоянные разницы за 2024 и 2023 год (тыс, руб.)

| **Наименование** | **2024 г.** | **2023 г.** |
|---|---|---|
| Вычитаемые временные разницы, всего | 20 499 | 539 |
| Налогооблагаемые временные разницы, всего | 4 240 | 5974 |
| Постоянные налогооблагаемые разницы, всего | 12 | |

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по оценочным обязательствам, резерва по финансовым вложениям, резерва по расходам будущих периодов, а также сроков полезного использования основных средств.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении наличие прочих не принимаемых расходов.

С 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль организаций увеличится с 20% до 25%, согласно изменениям внесенных в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.
31.12.2024 года был произведен пересчет отложенного налогового актива по ставке 25% на сумму 1 677 тыс. руб. пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 25% на сумму 2 929 тыс. руб.
В связи с инвентаризацией и пересмотром сроков полезного использования основных средств был произведен пересчет отложенного налогового актива.
В ходе инвентаризации была выявлена ошибка прошлых лет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, срок возникновения которой неизвестен, было произведено доначисление отложенного налогового актива 2 665 тыс. руб., по отложенному налоговому обязательству 2 481 тыс. руб.

## 14. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в валюте РФ с учетом следующих особенностей:

- денежные средства, размещенные на депозитных вкладах в кредитных организациях (до востребования, со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее), отнесены к денежным эквивалентам, перевод денежных средств на депозитный счет и возврат с него не признается денежным потоком.

Денежные потоки показаны свернуто в следующих случаях:

- по получению и возврату денежных средств в одном отчетном периоде;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Расшифровка существенных статей Отчет о движении денежных средств:

- в составе строки 4111 «в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражен свернутый оборот по НДС Общества в размере 61 811 тыс. руб.
- в составе строки 4119 «Прочие поступления» отражен свернутый оборот по НДС Общества в размере 10 732 тыс. руб.
- в составе строки 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» - отражен свернутый оборот по НДС Общества в размере 10 622 тыс. руб.
- в составе строки 4129 «Прочие платежи» - отражен свернутый оборот по НДС Общества в размере -106 тыс. руб.

Взаимоувязка отдельных статей Отчет о движении денежных средств с соответствующими статьями Баланса.
- строка 1250 Баланса за 2023 год равна строке 4450 в Отчете о движении денежных средств за 2024 год в сумме в сумме 1 412 тыс. руб.
- строка 1250 Баланса за 2024 год равна строке 4500 в Отчете о движении денежных средств за 2024 год в сумме в сумме 1 256 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий;
- суммы займов, недополученных на отчётную дату по заключенным договорам;
- поручительства по кредитным обязательствам;
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2024 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.
По состоянию на 31.12.2024г. Общество не планирует получение овердрафтов.
В том числе любые выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей:

- по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит своё обязательство;
- по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений;
- по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в т.ч. возможные суммы штрафов, пени, неустоек;
- превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства;
- по обеспечениям полученным в форме поручительств третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя;
- по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, права и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно)

## 15. Информация о рисках

Есть счета в санкционных банках – открыты расчетные счета в АО «АЛЬФА-БАНК, ПАО «СБЕРБАНК», которые находятся под санкциями. Риск неплатежеспособности оцениваем как низкий, так как счета открыты в валюте РФ – рублях.

## 16. Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

## 17. Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

## 18. Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

## 19. Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

## 20. Информация о прекращенных операциях

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

**Генеральный директор Миньков Л.И.**

**19.03.2025 г.**