

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Волгстрой»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Волгстрой» (ООО «Волгстрой») зарегистрировано 28.02.2012, ОГРН 1123461000508, ИНН 3448056636, КПП 344801001. Адрес местонахождения: 400026, г. Волгоград, пр. Героев Сталинграда, д.38, стр.1.

1.2. Уставный капитал Организации: 24 210 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

· Кривошеева Любовь Витальевна — 100% доли в уставном капитале.

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Токарев Дмитрий Анатольевич, действующий на основании Приказа № 01 от 01.01.2017. В связи с отсутствием в штате должности главного бухгалтера, ведение бухгалтерского учета осуществляет генеральный директор согласно приказа.

1.5. Основной вид деятельности организации: аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

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

2. Законодательные и нормативные акты

ООО «Волгстрой» 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 №403-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Бухгалтерия Предприятия 8.3».

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

4. Основа представления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №403-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденного приказом Минфина России № 157н, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

при подготовке настоящей упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности. У Общества отсутствует намерение по ликвидации

5. Основные показатели деятельности предприятия

Выручка общества за отчетный период составила 5 835 тыс. руб. , за 2024г. – 5 520 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы - 6 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 4 918 тыс. руб., за 2024 год получена прибыль в размере 1 603 тыс. руб. списание дебиторской (кредиторской) задолженности в размере 7 248 тыс. руб. Выплаты дивидендов не производилось.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав 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 подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская(финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026г.

Генеральный директор

ООО «Волгстрой»

Токарев Д.А.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	444	-	-	(399)	-	-	44
	За 2024 г.	1 015	-	-	(571)	-	-	444
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	444	-	-	(399)	-	-	44
	За 2024 г.	1 015	-	-	(571)	-	-	444
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 118	780	-	(1 426)	(1 764)	-	3 708
	За 2024 г.	5 542	1 488	-	(913)	-	-	6 118
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 017	56	-	(280)	(27)	-	2 766
	За 2024 г.	2 899	285	-	(167)	-	-	3 017
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 869	719	-	(1 132)	(1 737)	-	719
	За 2024 г.	1 737	1 132	-	-	-	-	2 869
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	49	-	-	-	-	-	49
	За 2024 г.	-	49	-	-	-	-	49
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	51	6	-	-	-	-	56
	За 2024 г.	40	11	-	-	-	-	51
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	27	-	-	(4)	-	-	23
	За 2024 г.	16	12	-	-	-	-	27
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	105	-	-	(10)	-	-	95
	За 2024 г.	383	-	-	(278)	-	-	105
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	449	-	-	(449)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 562	780	-	(1 825)	(1 764)	X	3 752

За 2024 г.	6 557	1 488	-	(1 484)	-	X	6 562
------------	-------	-------	---	---------	---	---	-------

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Всего	3 484	5 859	4 609
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 766	2 990	2 872
Расчеты с покупателями и заказчиками	719	2 869	1 737

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 659	-	1 276	-	(257)	(9 012)	-	-	-	12 667	-
	За 2024 г.	18 844	-	2 230	-	(415)	-	-	-	-	20 659	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 932	-	732	-	(19)	(2 748)	-	-	-	2 898	-
	За 2024 г.	4 879	-	108	-	(55)	-	-	-	-	4 932	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 369	-	244	-	(233)	(6 264)	-	-	-	116	-
	За 2024 г.	6 387	-	105	-	(123)	-	-	-	-	6 369	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 337	-	300	-	-	-	-	-	-	9 637	-
	За 2024 г.	7 327	-	2 010	-	-	-	-	-	-	9 337	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	-	(5)	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	237	-	-	-	(237)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	20 659	-	1 276	-	(257)	(9 012)	-	X	-	12 667	-
	За 2024 г.	18 844	-	2 230	-	(415)	-	-	X	-	20 659	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 799	1 799	9 820	9 820	9 785	9 785
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 735	1 735	3 451	3 451	3 398	3 398
Расчеты с покупателями и заказчиками	65	65	6 369	6 369	6 387	6 387

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассиф		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 580	(3 202)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-	-	17 580	(3 453)
	За 2024 г.	17 580	(2 951)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-	-	17 580	(3 202)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	17 580	(3 202)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-	-	17 580	(3 453)
	За 2024 г.	17 580	(2 951)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-	-	17 580	(3 202)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	14 127	14 378	14 629
в том числе:			
Здания	14 127	14 378	14 629