Общество с ограниченной ответственностью "ВОЛГА ТУЛ"
(ООО "ВОЛГА ТУ")
ИНН: 6318034235, КПП: 631801001, ОГРН: 1186313027471,
адрес: 443022, Самарская обл., Самара г, 22 Партсъезда ул., дом № 2, литера Б, офис 312

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие положения.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.15, 46.74.
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями,
- Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику общества внесены в связи с применениями законодательства о бухгалтерском учете ФСБУ 4/2023 «Отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Организация применила ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» досрочно с 01.01.2025г.

2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона РФ от 06 декабря 2011года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.3. Основные средства

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 её учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Переоценка не производится.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.6. Учет доходов и расходов.

Списание расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Основные дебиторы организации:

Наименование организации, ИНН	Сумма, руб
ИП Барышников Егор Владимирович ИНН 732590448161	4 401 094,35
ИП Волков Александр Анатольевич ИНН 181301952496	7 154 066,51
ООО ГЛАВСНАБ ИНН 9723111492	1 892 855,57
ООО ГЛАВХОЗТОРГ ИНН 6449966802	4 527 670,91
ООО МИД ИНН 6312202324	1 139 707,58
ООО ПРОФИНСТРУМЕНТ ИНН 6312203110	1 928 324,13
ООО СТРОЙЛАНДИЯ.РУ ИНН 5617021458	65 695 092,05
ИП Халикова Розалия Магруповна ИНН 561500302934	21 180 993,98
ИП Швердяков Алексей Васильевич ИНН 732506200461	3 406 790,74
ИП Шиндряева Ольга Витальевна ИНН 632122220235	2 551 842,80
ООО ЭНТУЗИАСТ-С ИНН 6319060894	15 544 495,00

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на основании п.70 Приказа МФ РФ №34н.

Основные кредиторы организации:

Наименование организации, ИНН	Сумма, руб
ООО Денеб ИНН 5047103554	117 544 986,59
ООО ЮТЭК-ТЕХНО ООО ИНН 7716235408	13 442 370,76

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	30 441	(13 298)	1 455	-	-	(2 317)	-	-	-	-	-	31 896	(15 615)
	За 2024 г.	30 272	(8 692)	169	-	-	(4 606)	-	-	-	-	-	30 441	(13 298)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	622	(553)	1 455	-	-	(188)	-	-	-	-	-	2 077	(741)
	За 2024 г.	622	(489)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	622	(553)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 695	(1 609)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	1 695	(1 636)
	За 2024 г.	1 695	(1 336)	-	-	-	(273)	-	-	-	-	-	1 695	(1 609)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 834	(6 185)	-	-	-	(174)	-	-	-	-	-	6 834	(6 359)
	За 2024 г.	6 834	(5 233)	-	-	-	(952)	-	-	-	-	-	6 834	(6 185)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	169	(62)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	169	(96)
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	(62)	-	-	-	-	-	169	(62)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	21 121	(4 889)	-	-	-	(1 895)	-	-	-	-	-	21 121	(6 784)
	За 2024 г.	21 121	(1 634)	-	-	-	(3 255)	-	-	-	-	-	21 121	(4 889)

4.2. 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	16 281	17 143	21 580
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 337	69	134
Офисное оборудование	59	86	359
Транспортные средства	475	649	1 601
Производственный и хозяйственный инвентарь	73	107	-
Другие виды основных средств	14 337	16 232	19 487

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 455	-	-	(1 455)	-	-
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	(169)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 455	-	-	(1 455)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	(169)	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано			изменения видов запасов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	8 901	-	10 466	(11 441)	-	-	X	X	7 926	-
	За 2024 г.	10 490	-	8 806	(10 395)	-	-	X	X	8 901	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	50	-	10 253	(10 274)	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	23	-	8 709	(8 687)	-	-	5	-	50	-
Товары	За 2025 г.	8 851	-	213	(1 167)	-	-	-	-	7 896	-
	За 2024 г.	10 467	-	97	(1 708)	-	-	(5)	-	8 851	-

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 отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	188 958	(116)	158 584	421	(183 484)	(177)	-	-	164 304	(152)
	За 2024 г.	180 342	-	214 166	76	(205 171)	(630)	-	-	188 782	(116)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 503	-	548	-	(1 498)	-	-	-	553	-
	За 2024 г.	279	-	1 504	-	(271)	(9)	-	-	1 503	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	186 379	(100)	157 713	3	(181 166)	(1)	-	-	162 928	(120)
	За 2024 г.	179 292	-	212 445	-	(204 879)	(479)	-	-	186 379	(100)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	(16)	54	418	(55)	-	-	-	433	(33)
	За 2024 г.	-	-	(53)	76	(7)	-	-	-	16	(16)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	885	-	-	-	(765)	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	616	-	270	-	(1)	-	-	-	885	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	123	-	-	-	-	-	123	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	176	-	140	-	-	(176)	-	-	140	-
	За 2024 г.	142	-	176	-	-	(142)	-	-	176	-
Итого	За 2025 г.	188 958	(116)	158 584	421	(183 484)	(177)	-	X	164 304	(152)
	За 2024 г.	180 342	-	214 166	76	(205 171)	(630)	-	X	188 782	(116)

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	3 962	3 811	3 574	3 458	100	100
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	6	6	6	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 525	3 407	3 552	3 452	100	100
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	431	398	16	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	186 195	10 079	-	(55 720)	(6)	-	140 548
	За 2024 г.	198 632	8 574	-	(20 923)	(88)	-	186 195
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 593	8 931	-	(11 745)	-	-	780
	За 2024 г.	561	3 646	-	(608)	(6)	-	3 593
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 752	278	-	(2 725)	(6)	-	299
	За 2024 г.	2 132	2 677	-	(1 975)	(81)	-	2 752
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	171 625	-	-	(40 637)	-	-	130 987
	За 2024 г.	189 944	-	-	(18 319)	-	-	171 625
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	5	-	-	(1)	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 589	713	-	-	-	-	7 302
	За 2024 г.	5 969	619	-	-	-	-	6 589
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	612	-	-	(612)	-	-	-
	За 2024 г.	-	612	-	-	-	-	612
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 019	156	-	-	-	-	1 175
	За 2024 г.	-	1 019	-	-	-	-	1 019
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	186 195	10 079	-	(55 720)	(6)	X	140 548
	За 2024 г.	198 632	8 574	-	(20 923)	(88)	X	186 195

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 350	10 218
Затраты на оплату труда	64 391	59 718
Отчисления на социальные нужды	15 335	12 489
Амортизация	2 317	4 606
Прочие затраты	98 278	86 955
Итого по элементам	191 671	173 987
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	191 671	173 987

12.11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	ООО «ЗУБР»	100 000	100	100 000	100
	Итого:	100 000	100	100 000	100

12.12. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции, тыс.руб	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
ООО «ЗУБР»	Дивиденды полученные	500	Согласно годовому решению единственного участника общества 30 апреля 2025 г., оплата денежными средствами	0	0		0

Генеральный директор _____ Обломов Алексей Олегович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2026 г.