Общество с ограниченной ответственностью «ВОЛГА»
443532, Самарская обл, Волжский р-н, Преображенка с, Промышленная ул, дом № 4/1, помещение Н1
ОГРН 1196313032233 ИНН 6330086409 КПП 633001001
тел. 8 (846) 201-04-51

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Волга» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Волга» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений организации. Подразделения в составе организации, выделенные на отдельный баланс отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «Волга» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Волга».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Волга».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: Россия, 445532, Самарская область, Волжский район , с. Преображенка, ул. Промышленная, 4/1 , помещение Н1

Фактический адрес Общества: Россия, 445532, Самарская область, Волжский район , с. Преображенка, ул. Промышленная, 4/1 , помещение Н1

Общество было учреждено Решением учредителей – Протокол № 1 от 25 марта 2019 года.

Общество зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Самарскому району г. Самары: Свидетельство от 05 апреля 2019 года за основным государственным номером – 1196313032233

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются

- общее собрание участников (высший орган управления Общества);

По состоянию на 31 декабря 2025 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Управляющий – Индивидуальный предприниматель Рудаков Денис Вадимович (на основании протокола № 2 от 16.11.2020)

1.3.Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2025 – 10 000,00 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Ростовцев Алексей Геннадьевич	50%
2	Мутовин Евгений Викторович	50%

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2025 году не проводилось.

1.4. Списочная и Среднесписочная численность.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 70,6 человек.
Списочная численность работающих за отчетный период составила 77 человек.

1.5.Сведения об аудиторе Общества.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является ООО Аудиторская фирма «Аудит-Альянс».

1.6.Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество имеет обособленные подразделения – филиалы на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес (место нахождения) обособленного подразделения	Дата регистрации обособленного подразделения	КПП	Комментарий
1	Обособленное подразделение ООО «Волга» в г. Пермь	614025, Россия, Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана,д.105, к. 70	01.12.2022	590345001	Не выделен на отдельный баланс

2	Обособленное подразделение ООО «Волга» с. Зубово	450520, РОССИЯ, Башкортостан Респ, Зубовский сельсовет с.п.,Уфимский м.р-н, ул. Школьная, зд 1/1, стр.1	19.05.2021	024545001	Не выделен на отдельный баланс
3	Обособленное подразделение ООО «Волга» г. Казань	420029, РОССИЯ, Татарстан Респ, г. Казань, Ул.Сибирский тракт, зд.34, к. 2, 1000,1000	01.10.2024	168645001	Не выделен на отдельный баланс

1.7.Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными ***Законом и Положениями.***

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия 8»

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является 2025 год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;

- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

2. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2025 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, проведен анализ доходов и расходов прошлых лет, выявленных в 2025 году. На основании анализа сделан вывод – **об отсутствии** необходимости корректировки показателей бухгалтерского баланса, в том числе раскрытия информации по существенным показателям (существенные показатели более 10 % по строкам Бухгалтерского баланса).

3. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, изложены ниже.

3.1. Основные средства

3.1.1. Нормативной основой формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах организации является ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

3.1.2. Организация не признает активы, которые характеризуются одновременно признаками признания активов основными средствами (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеют стоимость **100 000 рублей** и ниже в составе основных средств. Данный лимит установлен с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для оперативного учета и контроля за движением инвентаря, малоценного имущества за балансом Организация применяет следующие счета:

- МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

3.1.3. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды, а так же нормативно-правовых ограничений. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учёту.

3.1.4 Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается путём начисления амортизации линейным способом, помесячно, по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учёта.

3.1.5 Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчётного года, а так же при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем 5 процентов
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов

3.1.6 Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

3.1.7 Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация принимает к учету в составе основных средств права пользования активом по следующим предметам аренды

Основное средство ППА	на 31.12.2024			Изменения за период			на 31.12.2025		
	Стоимость (тыс. руб)	Амортизация (износ) тыс.руб	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизац	Уменьшение стоимости	Стоимость (тыс. руб)	Амортизация (износ) тыс.руб	Остаточная стоимость

			(тыс.руб)	в связи с изменение условий аренды (тыс.руб)	ии (износа) тыс. руб.	в связи с изменение м условий аренды (тыс. руб)			(тыс.руб)
ППА Аренда нежилого помещения по адресу : Самарская обл. с. Преображенка, ул. Промышленная д 4/1, помещение Н1	57 345	21 439	35 906		8 040		56 905	29 478	27 427
ППА Аренда нежилого помещения по адресу : Самарская обл. с. Преображенка, ул. Промышленная д 2/1	1 077	485	592		505		1 030	990	40
	58 422	**21 924**	**36 498**		**8 545**		**57 935**	**30 468**	**27 467**

3.2. Запасы

3.2.1. Методологической основой формирования в бухгалтерском учете информации о запасах является Приказ Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019).

3.2.2. Организация применяет настоящий стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим стандартом включаются в стоимость запасов, формируют фактическую себестоимость запасов, отражаются на счетах запасов.

3.2.3 Материалы принимаются к учёту по их фактической себестоимости

3.2.4 При выбытии материалов их оценка производиться организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запаса (на складе) на конец месяца, производиться по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

3.2.5 Приобретённые товары отгружаются в учёте по покупным ценам. Расходы по доставке включаются в издержки обращения. Покупные товары при продаже (отпуске) оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения товаров (метод ФИФО)

3.2.6 Резерв под обесценивание стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 не формировался в виду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся остатки не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

3.3. Бухгалтерская отчётность

3.3.1 При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчётность, утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3.3.2 Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям не предоставляется.

3.3.3 Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3.3.4 Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3.3.5 Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель. Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

3.3.6 В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто.

3.3.7 Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

3.3.8 К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные)

3.3.9 Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

3.3.10 Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчёте о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Изменения в учетной политике

Изменений в учетную политику в течение 2025 года не вносилось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В 2025 году Общество не производило расчеты в иностранной валюте и не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2025 года.

5. Раскрытие существенных показателей

5.1. Основные средства

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в **пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.**

и Информация о наличии вложений в незавершенное строительство представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

5.2. Материально – производственные запасы

Материально – производственных запасов, переданных в залог нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

5.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

5.4. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах. Информация об остатках денежных средств представлена в таблице

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	12 723	11 073	9 974
Денежные средства в кассе	-	-	-
Депозитные счета	10 000	34 000	-
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр1250 баланса)	22 723	45 073	-

6.5. Кредиторская задолженность

В составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, учтены прочие обязательства, которые включает в себя долгосрочные обязательства по Договорам аренды

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.6. Заемные средства

В составе заемных обязательств по строке 1410 «Долгосрочные заёмные средства» и 1510 «Краткосрочные заёмные средства» бухгалтерского баланса данные отсутствуют.

6.6. Доходы и расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

В течение 2025 (2024) года были произведены следующие доходы и расходы:

Таблица №3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в том числе:	**2 971 320**	**4 455 751**
1. Оказание складских услуг	18 645	36 215
2. Оптовая торговля	2 952 675	4 419 536
Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах),	**(2 700 594)**	**(4 124 363)**

в том числе:		
1. Реализация покупных товаров	(2 700 594)	(4 124 363)
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	**10 204**	**79 962**
1. Скидка в суммовом выражении, предоставленная поставщиками	8 287	14 634
2. Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	1 552	61 485
3. Стоимости излишков запасов и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации	9	238
4. Прочие доходы	356	3 605
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах), в том числе:	**6 063**	**70 149**
1. Расходы по оплате услуг банка	298	375
2. Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	3 848	63 349
3. Стоимость недостач запасов и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации	3	5 926
4. Премии, бонусы предоставленные покупателям	622	
5. Прочие расходы	276	499
6. Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 016	
Прибыль до налогообложения,	**29 301**	**61 262**
Налог на прибыль	**(7 480)**	**(13 219)**
в т.ч. текущий налог на прибыль	(8 270)	(12 394)
отложенный налог на прибыль	790	(826)
Прочее		
Чистая прибыль	21 821	48 043

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.7. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

В 2025 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды учредителям Общества.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 116 383 тыс. рублей.

6.8. Информация о финансовых результатах

По итогам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в сумме 21 821 тыс. руб.

6.9. Применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, постоянных налоговых активах и обязательствах.

Компания применяет балансовый метод расчёта разниц между бухгалтерским и налоговым учётом согласно положений ПБУ 18/02 «учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»

В 2025 году на корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль повлияла сумма постоянных и временных разниц.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по начислению резерва по отпускам; сумм расходов за счет прибыли, не учитываемых в целях налога на прибыль; признание в расходах сумм лизинговых платежей за минусом амортизации, начисленной в налоговом учете; начисленной в бухгалтерском учете.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2025 год составило (-) 2 964 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2025 год составило (-) 2 174 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА), представленных по строк 1180 « Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса.

Вид ОНА	Остаток на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Арендные обязательства	10 759	13 141	16 579
Оценочные обязательства	1 001	793	542
Материалы	70	70	73
ИТОГО	**11 830**	**14 004**	**17 194**

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНО), представленных по строк 1420 « Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

Вид ОНО	Остаток на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Основные средства	6 867	9 125	13 543
Проценты по обязательствам	3 028	3 734	1 679
ИТОГО	**9 895**	**12 859**	**15 223**

6.10. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила:

Таблица №7 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид налога	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.
1.	Налог на добавленную стоимость	27 884
2.	Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	2 058

6.11. Оценочные обязательства и резервы

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного

обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, причитающихся за предстоящий отпуск в следующем отчетном периоде.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 4 003 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 912, срок исполнения — 2026 год.

6.12. Оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам не сформирован по причине отсутствия задолженностей относящихся к сомнительным.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году в организации не создавался, так как запасов не имеют признаков обесценения (имеющиеся на складе остатки запасов не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

7. События, произошедшие после отчетной даты

7.1. В период с 31 декабря 2025 г. по 31.03.2026 г. никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относило Управляющего Рудакова Д.В.

В 2025 г. Общество производило выплаты вознаграждение основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 14 912 тыс. руб.,

9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Решение учредителей о выплате дивидендов в 2025 году Обществом не принималось

10. Информация о связанных сторонах.

п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ-место нахождения, для ФЛ должность на предприятии клиента	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа, получение	Объем операций, (объем реализации, закупок, выданным полученный заем) в 2025	Сроки осуществления расчетов по операциям	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
						Дебиторская Задолженность	Кредиторская задолженнОСТЬ

			имущества в аренду, сдача имущества в аренду	году, тыс. руб,			
1	000 «АЕХолдинг»	660031, г.Красноярск, ул.Айвазовского,57	x	x	x	x	x
2	ООО «Торговый дом «АВЕДЭКС»	660031, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Айвазовского, 57	x	x	x	x	x
3	000 «АВЕДЭКС»	660031, г. Красноярск, ул.Айвазовского,57 , Ст оение13, Пом.П	x	x	x	x	x
4	000 «ТрансРегион»	660031, г.Красноярск, л.Айвазовского,57	x	x	x	x	x
5	000 «Дальний»	660031, г.Красноярск, ул.Айвазовского,57, помещение 15	x	x	x	x	x
6	000 «Южный»	660031, г.Красноярск, ул.Айвазовского,57, помещение 12	x	x	x	x	x
7	000 «Витал 74»	60031, Красноярский край, Красноярск, ул. йвазовского, 57, пом. 15	Поступление товаров, материалов	417,2	x	x	325,7
8	ООО «СевероЗападный»	196240, СанктПетербург УЛ Кубинская, д. 75, к. 1, итер И, помещ. 2-Н, 0' мс 401	Оказание услуг	78,3	x	78,3	x
9	ООО «Витал»	Красноярский край, г.о. город Красноярск, г. Красноярск, ул. Айвазовского, зд. 57, стр. 13, ПОМЕЩ. 17	Приобретение товара Реализация товара	70 363,3 7 575,4	x	x	13 327,8
10	000 «Беллогистик»	Красноярский край, г.о. город Красноярск, г. Красноярск, ул. Айвазовского, зд. 57, стр. 13, ПОМЕЩ. 21	Реализация услуг	36,1	x	x	x
11	000 «Юг Логистик»	Красноярский край, г.о. город Красноярск, г. Красноярск, ул. Айвазовского, зд. 57, стр. 13, ПОМЕЩ. 21	x	x	x	x	x
12	ООО «Азия Логистик»	Красноярский край, г.о. город Красноярск, г. Красноярск, ул. Айвазовского, зд. 57, стр. 13, ПОМЕЩ. 21	x	x	x	x	x

13	000 «Кузбасс»	г. Красноярск, ул. Айвазовского, д. 57, пом. 4	x	x	x	x	x
14	ИП Ростовцев Алексей Геннадьевич	Ростовцев А.Г., Гражданин РФ	x	x	x	x	x
15	ИП Мутовин Евгений Викторович	Мутовин Е.В., Гражданин РФ	x	x	x	x	x
16	ТСН Виртуоз	Красноярский край, город Красноярск, ул. Айвазовского, д. 57, помещ. 8	x	x	x	x	x

11. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

12. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2025 году отсутствовали.

13. Показатели по сегментам

Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» поскольку не является участникам организованного рынка ценных бумаг.

14. Прочая информация

В 2025 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

Общество относится к субъектам крупного предпринимательства.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2025 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

15. Бенефициары Общества

В соответствии с пунктом 6 статьи 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»:

Бенефициарами Общества являются;

- Ростовцев Алексей Геннадьевич имеет преобладающее участие (50%) в уставном капитале ООО «Волга»
- Мутовин Евгений Викторович имеет преобладающее участие (50%) в уставном капитале ООО «Волга»

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

16.02.2026 г.

Управляющий-

Индивидуальный предприниматель _____ / Рудаков Д.В.