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

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной деятельностью «Волгонефтехиммонтаж» зарегистрировано 15.09. 2021 г., ОГРН 1211300003750 ИНН 1328020296 , КПП 132801001. 430006 РМ, г.Саранск, шоссе Александровское, дом 25, пом 1.

1.2. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники Организации:
Попов Николай Вячеславович – 100 % доли в уставном капитале, директор компании.

1.4. Основной вид деятельности: 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

1.5. Среднесписочная численность за 2025г.составила 3 человека.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

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 от 04.10.2023 № 157н.

3.Основные положения учетной политики.

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия8.3.
- Учет доходов и расходов.
  Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
  Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
  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).
  Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- Финансовые вложения.
  Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
  К финансовым вложениям относятся:
  - инвестиции организации в ценные бумаги;
  - уставные капиталы других организаций;
  - займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- Основные средства.
  Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
  В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
  Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
- Нематериальные активы.
  Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.
  Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
- Учет материалов.
  Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
  Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).
- Резервы по сомнительным долгам.
  Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- Расходы будущих периодов и прочие расходы
  Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке,

установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1 Выручка, прибыль.

Выручка за металлоконструкции за 2025 год составила 37 672 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 24 272 тыс. руб. Прибыль по результатам 2025 года составила 231 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 248 тыс. руб.

4.2.Основные средства

Остаточная стоимость
основных средств- 2 344 т.р.

4.3 Дебиторская задолженность -2 730 тыс в том числе:

- АО Евраз Маркет ИНН 6154062128, сумма 1 793 тыс.руб., декабрь 2025г.(авансы перечисленные);
- ООО Универсал, ИНН 1323000899, сумма -349 тыс.руб., декабрь 2025г.;
- ООО Агава, ИНН 1660067356, сумма 136 тыс.руб.,ноябрь 2025г.;
- ООО СКК, ИНН 1326201547, сумма -19 тыс.руб., декабрь 2025г.;
- ООО РСМ, ИНН 1300005690, сумма -80 тыс.руб., февраль 2025г.;
- ООО Ликард, ИНН 3444197347, сумма 353 тыс.руб., ноябрь-дкабрь 2025г.

4.4. Кредиторская задолженность – 4 646 тыс.руб.

- ООО Аргир, ИНН 1328902040, сумма 1685 тыс.руб., ноябрь-декабрь 2025г.;
- ИП Колотилин Петр Федорович, ИНН 730603296003, сумма 1744 тыс.руб., декабрь 2025г.;
- ООО Поток, ИНН 0274389501, сумма 1032 тыс.руб., август 2025г.
- расчеты по налогам - 185 тыс.руб.

4.5. Запасы

939 тыс.руб. –металлопрокат.

Расшифровка внереализационных доходов по стр. 020 Листа 02 Декларации по налогу на прибыль и по стр 2340 Отчета о финансовых результатах

Всего доходов: 3 976 руб.
В том числе:
- проценты по депозитам- 2073 руб.;
- бонусы программы лояльности "СберБизнес Спасибо- 1902 руб.

Расшифровка внереализационных расходов по стр. 040 Листа 02 Декларации по налогу на прибыль и по стр 2350 Отчета о финансовых результатах

Всего расходов: 69 458 руб.
В том числе:
- услуги банка- 69 458 руб.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской 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.

Директор ООО «Волгонефтехиммонтаж» Попов Н.В.

16.03.2026г.