

ООО «ВОЛГАПРО»

Юридический адрес: 416503, Астраханская область, Ахтубинский р-он, г. Ахтубинск, ул. Величко, д.6.

ЕГРЮЛ 1243000002200 ИНН 3000013132 КПП 300001001

Реквизиты банка: р/сч. № 40702810205000022281 К/сч.

30101810500000000602

БИК 041203602 АСТРАХАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8625 ПАО

СБЕРБАНК

Т. 8-927-662-12-83 т. 8 988-077-18-93

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ВОЛГАПРО» за 2025 год на 31.12.2025 г.

Г.Ахтубинск

20 марта 2026 г.

1. Сведения об организации

-Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВОЛГАПРО»

Сокращенное наименование: ООО «ВОЛГАПРО»

ИНН: 3000013132 **ОГРН:** 1243000002200

Юридический адрес: 416503, Астраханская область, Ахтубинский район, г. Ахтубинск, ул. Величко, д. 6.

Дата государственной регистрации: 06.05.2024 (в связи с чем отсутствует отчетность за 2023 год, 2024 год был неполным).

Основной вид деятельности: Основным видом деятельности является деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10). У организации отсутствуют показатели по основному виду деятельности (ОКВЭД 55.10) за отчетный 24-2025 год.

С 2025 года организация перешла на ОСНО, согласно заявления в ИФНС.

Организация также ведет розничную торговлю продукцией (код ОКВЭД 56.10.1) и оказывает транспортные услуги, что подтверждается структурой выручки.

Состав участников (учредителей):

1. Воробьев Никита Алексеевич (доля 80%).
 2. ООО «АПК «Золотой Бугор» (ИНН 3022003089) (доля 10%).
 3. ЗАО «Технологический парк космонавтики «ЛИНКOS» (доля 10%).
- Лицо, имеющее право действовать без доверенности:** Генеральный директор Сидельникова Елена Александровна.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 5 человек.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными действующими нормативными актами. Отчетность составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Отчетность составлена по принципу действующего предприятия, исходя из допущения имущественной обособленности и непрерывности деятельности. Несмотря на наличие непокрытого убытка (4 832 тыс. руб.), Общество планирует продолжать свою деятельность и получать прибыль в будущем, погашая обязательства в установленном порядке.

Отчетность составлена в тысячах рублей, без десятичных знаков.

Правила признания активов и обязательств:

АРЕНДА. По договору аренды помещения под офис № 21 от 01.07.2025 Организация применяет основной режим в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По договору аренды помещения под кафе № 20 от 01.07.2025 Организация применяет основной режим в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:
г.Ахтубинск, Астраханская обл., ул.Величко, 6.

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Запасы (ФСБУ 5/2019): Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Доходы и расходы (ПБУ 9/99, 10/99): Учитываются по методу начисления. Розничная торговля учитывается на 41 счете.

Выручка признается по мере перехода контроля над товарами/услугами к покупателю. Способ оценки товаров рознице по продажной стоимости. Затрат учитываются на счетах: **20** (основное производство), **26** (общехозяйственные расходы), **44.01**-«издержки обращения в торговле», **44.02**(коммерческие расходы в производстве). 25 счет не использовался.

Используется счет **57** «Переводы в пути» при перемещении денежных средств. Авансы, выданные поставщикам отображаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности.

Корректировка операций реализаций или поступления, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в сторону увеличения, рассчитывается по курсу на дату отгрузки или поступления.

Учет отложенных активов или обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом. Состав бухгалтерской отчетности полный.

Дебиторская и кредиторская задолженность: Учитывается в сумме, установленной договором. Резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались в связи с отсутствием просроченной задолженности, подпадающей под критерии создания резерва.

Выручка признается в момент перехода права собственности на товары к покупателю (метод начисления). Это подтверждается значительным ростом дебиторской задолженности покупателей на конец года.

Расчеты с бюджетом: Учет расчетов с бюджетом ведется с использованием единого налогового счета (ЕНС).

Изменения учетной политики: В отчетном периоде изменений учетной политики не производилось.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса (существенные статьи)

3.1. Оборотные активы

В связи с отсутствием основных средств на балансе организации (строка 1150 равна нулю на начало и конец периода), амортизация не начислялась. В инвестиции не вкладывались. Финансовых вложений не было.

Запасы: По состоянию на 31.12.2025 запасы 102 тыс.руб. При этом в Отчете о финансовых результатах себестоимость продаж составила 964 680 тыс. руб., а в расшифровке расходов по обычным видам деятельности материальные затраты указаны в размере 965 482 тыс. руб. Это свидетельствует о том, что товары приобретались и реализовывались в рамках одного отчетного периода (розничная торговля), без формирования складских запасов на отчетную дату.

Дебиторская задолженность (90 007 тыс. руб.): За год выросла с 243 тыс. руб. (на конец 2024 г.) до 90 007 тыс. руб. Основную часть составляет задолженность поставщиков (74 523 тыс. руб.), что интерпретируется как **выданные авансы** (дебиторская задолженность "Расчеты с поставщиками" означает, что компания перечислила им деньги, но еще не получила товары). Оставшаяся сумма (15 484 тыс. руб.) приходится на расчеты с прочими дебиторами. Была перечислена сумма на лицевой счет ФТС России для оплаты НДС на импортный товар. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства и денежные эквиваленты (60 559 тыс. руб.): Значительный рост с 306 тыс. руб. на начало года. Сформирован в основном за счет поступлений от текущих операций.

3.2. Капитал и резервы

Уставный капитал: 100 тыс. руб. Сформирован полностью, соответствует данным ЕГРЮЛ.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): Убыток на конец 2025 года составил 4 832 тыс. руб. (рост с убытка 448 тыс. руб. на конец 2024 г.). Это указывает на то, что, несмотря на масштабный рост выручки, расходы (в т.ч. прочие) превысили доходы. **Итого по разделу «Капитал»** отрицательная величина (4 732 тыс. руб.), что является тревожным сигналом (чистые активы меньше уставного капитала), но не критично для первого года работы с такими оборотами. Дополнительно решающую роль сыграла задержка на таможне Шереметьево товара. Это явилось ключевым событием в получении убытков. В 2026 году предприятие планирует выровнять ситуацию с прибылью за счет увеличения поставок из Китая. Планируется расширить в 2026 г. предприятие общественного питания.

3.3. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность (155 401 тыс. руб.): Является основной статьей пассива. Включает в себя:

- *Задолженность перед покупателями (140 276 тыс. руб.)* — **полученные авансы.** Компания получила предоплату за товары/услуги, которые еще не отгрузила. Это ключевой источник финансирования оборотного капитала. По договору № 01/25 от 20.01.2025г. с ЗАО ТПК ЛИНКОС компания ВОЛОГПРО по полученным авансам должна поставить товар до 31.05.2026 года.

- *Задолженность перед поставщиками (188 тыс. руб.) (187892,8)* неоплаченные счета. Задолженность была погашена в январе 2026 г.

- *НДС с авансов (14 766 тыс. руб.)* — обязанность по уплате НДС с полученных предоплат. НДС оплатили в 1 кв. 2026 г.

-Прочая задолженность (140 тыс. руб., 30 тыс. руб.). Налоги и взносы уплачены в январе в 2026 году.

Заемные средства: На конец 2025 года отсутствуют (краткосрочный заем на 361 тыс. руб., взятый в 2024 году, был полностью погашен в 2025 году). Компания не пользуется кредитами банков.

4. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка (1 001 870 тыс. руб.): Рост в 819 раз по сравнению с 2024 годом (1 223 тыс. руб.). Основной объем выручки (1 000 279 тыс. руб.) приходится на «Основную номенклатурную группу», которой является розничная торговля продукцией.

Себестоимость продаж (964 680 тыс. руб.): Составляет 96,3% от выручки. Высокая доля себестоимости характерна для торговой деятельности. Валовая прибыль составила 37 190 тыс. руб. (валовая рентабельность около 3,7%).

Коммерческие и управленческие расходы (5 465 тыс. руб.): Появились в 2025 году с началом полноценной деятельности.

Прочие расходы (36 347 тыс. руб.): Значительная сумма, которая привела к убытку. Основная часть (23 192 тыс. руб.) приходится на «Иную операционную деятельность». Это расходы, связанные с расходами на услуги банков, курсовые разницы (792 тыс. руб.) при расчетах в валюте.

Были получены доходы в виде процентов к получению по депозиту 99923,21 тыс.руб. (стр.2320)

Чистый убыток (4 384 тыс. руб.): Результат превышения прочих расходов над прибылью от продаж.

5. Раскрытие показателей Отчета о движении денежных средств

Сальдо денежных потоков от текущих операций (+61 407 тыс. руб.): Положительный денежный поток от основной деятельности — сильный показатель. Компания эффективно собирает денежные средства.

Поступления: 1 149 842 тыс. руб. (в т.ч. от продажи продукции 1 142 276 тыс. руб.).

Платежи: 1 088 435 тыс. руб. (в т.ч. поставщикам 1 040 568 тыс. руб.).

Сальдо денежных потоков от финансовых операций (-361 тыс. руб.): Отрицательное, так как компания вернула ранее взятый краткосрочный заем.

Чистое увеличение денежных средств за период: +61 046 тыс. руб.

Остаток на конец года: 60 560 тыс. руб. — существенная сумма, которая позволяет компании своевременно рассчитываться по обязательствам.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения, не выявлено.

Подпись

Генеральный директор

ООО «ВОЛГАГРОПРО» / ООО «ВОЛГАПРО»

Сидельникова Е.А.

2026 г.

