

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВолгоИнвест» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ВолгоИнвест» создано 15.10.2010 г.

Учредителями ООО «ВолгоИнвест» являются Акционерное общество «МосИнвест» и Кнаус С.В.

ООО «ВолгоИнвест» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 15.10.2007 г. за № 1077761346706.

Общество находится по адресу: 142718, Московская обл, Ленинский г.о., Битца п, Нагорная ул, строение 11, этаж 3, помещение 303/2.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69).

Уставный капитал Общества составляет 12 500 000 (Двенадцать миллионов пятьсот тысяч) рублей и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Структура Уставного капитала приведена в таблице № 1.1.:

Таблица № 1.1

Учредитель	Сумма , млн. руб.	Доля, %
Кнаус С.В.	1,2	9,6
АО «МосИнвест»	11,3	90,4

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Гроховский АВ., коллегиальный рабочий орган не предусмотрен.

Конечным бенефициаром является Тарабарин Р.С.

Текущая деятельность Общества – оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.

В 2025 году Общество не осуществляло лицензируемые виды деятельности.

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. – 19 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

На дату 31.12.2025 г. ООО «ВолгоИнвест» имеет три обособленных подразделения по адресам:

- 141014, Московская обл, Мытищинский р-н, Мытищи г, Осташковское ш, дом № 1, корпус 10, пав 10.

- 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 8, стр. 1, этаж 4

- 423800, Татарстан Респ, г.о. город Набережные Челны, г Набережные Челны, проезд Индустриальный, д. 33.

Операции с финансовыми инструментами Общество не осуществляет.

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют их раскрытия.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД

Ситуация со СВО не повлияла на способность Общества продолжать свою работу.

Согласно статье 5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности», бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ВолгоИнвест», подлежит обязательному аудиту.

Аудитором ООО «ВолгоИнвест» за 2025 год является аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания Ай Би Пи».

ООО «Аудиторская компания Ай Би Пи» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» и включена в реестр 10.12.2010 г. за основным регистрационным номером 11006029304.

2. Особенности учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год вступил в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023).

Пунктом 5 ФСБУ 4/2023 установлено, что в соответствии с частями 1-3 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ годовая и промежуточная бухгалтерская отчетность, за исключением случаев, установленных Законом № 402-ФЗ, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Согласно пункту 6 ФСБУ 4/2023, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таким образом, в бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год раскрывается информация в соответствии с ФСБУ 4/2023.

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, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются обособленно 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 нее 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.

Отступления от общих правил, установленных российскими положениями по бухгалтерскому учету, в учетной политике отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД

В соответствии со ст. 6 и 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете (далее по тексту Законом «О бухгалтерском учете») в Обществе ответственными являются:

– за организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор управляющей организации.

– за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – генеральный директор управляющей организации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляет – генеральный директор управляющей организации.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением программы 1С: Управление производственным предприятием

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с РСБУ- Российскими стандартами бухгалтерского учета, ныне действующими ФСБУ и ПБУ.

В отчетном периоде в Обществе действовала учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденная приказом Генерального директора управляющей организации № 17 от 31.12.2024 г.

3. Основные методологические положения учетной политики

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие и коммерческие расходы не включаются в себестоимость продаж, а списываются в дебет счета 90-08 «Управленческие расходы» и дебет счета 90-07 «Расходы на продажу» соответственно.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно, а при погашении заемных обязательств – производится в соответствии с порядком, установленным в договоре. Расходы в виде процентов Общество учитывает в составе прочих расходов. Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором, и количеством дней фактического пользования заемными средствами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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.

Общество осуществляет списание стоимости материально-производственных запасов по способу средней стоимости (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Общество создает оценочные обязательства на выплату ежегодных отпусков. Общество не создает оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года, по выплатам квартальных вознаграждений, по выплатам сотрудникам при выходе на пенсию.

По итогам инвентаризации на 30.12.2025 года сумма безнадежной дебиторской и кредиторской задолженности, подлежащие списанию, отсутствовали.

Создавался резерв по сомнительным долгам.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения по результатам инвентаризации.

Показатель является существенным и приводится обособлено в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных лиц, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя – валюта баланса.

4. Основные методологические положения учетной политики для целей налогового учета

ООО «ВолгоИнвест» ведет налоговый учет в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты и понижающие нормы амортизации не применяются.

Для целей исчисления налога на прибыль, выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работ, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Метод оценки сырья и материалов - по средней себестоимости.

Резерв на оплату отпусков создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создается.

Отчетный период по налогу на прибыль: квартал.

5. Основные средства, инвестиционная недвижимость

5.1. Наличие и движение основных средств и инвестиционной недвижимости

Таблица № 5.1.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства-всего в том числе	2025	17 895	(5 332)	165	(5759)	18 059	(11 091)
	2024	10 253	(1 774)	10 142	(3 558)	17 895	(5 332)
Транспортные средства	2025	17 150	(4 677)		(5 717)	17 150	(10 394)
	2024	9 508	(1 154)	10 142	(3 340)	17 150	(4 677)
Офисное оборудование	2025	745	(655)	165	(42)	909	(697)
	2024	745	(620)		(35)	842	(655)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД

В составе основных средств отражены транспортные средства и офисное оборудование.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 тыс.руб. за единицу, то актив не признается основным средством, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

По состоянию на 31.12.2025г остаточная стоимость основных средств составила 6 969 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 12 563 тыс. руб., на 31.12.2023–8 479 тыс. руб.).

5.2. Капитальные вложения в основные средства

Таблица № 5.2.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Фактически е затраты	Накоплен ное обесценен ие	Затраты	Принято к учету в качестве основных средств	Фактически е затраты	Накопле нное обесцене ние
Капитальные вложения на приобретение основных средств-всего	2025	-	-	165	(165)	-	-
	2024	-	-	10 142	(10 142)	-	-

5.3. Амортизируемые основные средства

Информация об амортизируемых основных средствах представлена в таблице № 5.3.

Таблица №5.3.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые основные средства	18 059	17 895	10 253

6. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах содержится в таблице 6.1.

Таблица 6.1.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные	2025	-	-	27 375	(2 281)	27 375	(2 281)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД**

активы – всего, в том числе	2024	-	-	-	-	-	-
Технология изготовления экскаватора-планировщика "Старатель"	2025	-	-	27 375	(2 281)	27 375	(2 281)
	2024	-	-	-	-	-	-

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

Таблица № 7.1

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано (Фактическая себестоимость)	Фактическая себестоимость
Запасы-всего, в том числе	2025	406 452	1 092 219	(1 287 219)	211 452
	2024	399 347	1 960 524	(1 953 419)	406 452
Сырье и материалы	2025	26	3 010	(3 010)	26
	2024	239	3 401	(3 614)	26
Товары для перепродажи	2025	406 426	1 400 070	(1 595 071)	-
	2024	399 108	1 825 906	(1 818 588)	-
Прочие запасы и затраты	2025	-	-	-	-
	2024	-	131 216	(131 216)	-

Стоимость запасов на 31.12.2025 составили 211 452 тыс. рублей.

8. Дебиторская задолженность

Информация о краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице № 8.1.

Таблица №8.1

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего, в том числе:	389 902	362 285	326 784
Расчеты с покупателями и заказчиками	204 530	173 066	62 607
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	69 941	79 425	160 147
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	115 431	109 794	104 030

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 389 902 тыс. руб. (на 31.12.2024–362 285 тыс. руб., на 31.12.2023–326 784 тыс. руб.).

Краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась в 2025 году на 27 617 тыс. руб.

Кредиторская задолженность с высоким риском перехода в просроченную, отсутствует.

Создавался резерв по сомнительным долгам в размере 15 637 тыс. руб.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД**

Таблица № 9.1

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего, в том числе:	28 094	56 174	64 797
Денежные средства в рублях на расчётных счетах в банках	28 036	56 079	64 702
Денежные средства в кассе	58	95	95

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и их эквиваленты составили 28 094 тыс. руб. (на 31.12.2024- 56 174 тыс. руб., на 31.12.2023- 64 797 тыс. руб.)

На 31.12.2025 г. денежные средства на депозитных счетах не размещались.

10. Прочие активы

10.1. Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2025 налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составил 762 тыс.руб. (на 31.12.2024-41 тыс.руб., на 31.12.2023-322 тыс.руб.)

Таблица № 10.1

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям всего, в том числе:	433	18 976	3 495
НДС по приобретенным услугам	433	56	162
НДС по приобретенным товарам	-	15 587	-
НДС по приобретенным нематериальным активам	-	3 333	3 333

Показатель строки баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» за 2025 год по сравнению с 2024 годом снизился на 18 543 тыс.руб.

10.2. Прочие оборотные активы

Таблица № 10.2

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы всего, в том числе:	80 011	29 494	354
Расходы будущих периодов	80 011	29 494	354

11. Капитал

Уставный капитал ООО «ВолгоИнвест» по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составлял 12 500 000 (Двенадцать миллионов пятьсот тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

В 2025 году Общество получило прибыль в размере 2 159 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 167 316 тыс. руб.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее: тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД

Таблица № 11.1

Наименование	на 31.12.23 г.	на 31.12.24 г.	на 31.12.25 г.
Нераспределенная прибыль (убыток), всего	155 835	165 156	167 316
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	128 521	155 835	165 156
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	35 812	9 322	2 159

12. Кредиторская задолженность

12.1 Долгосрочная кредиторская задолженность

Информация о долгосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице № 12.1.

Таблица № 12.1

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего, в том числе:			100 000
Расчеты по кредитам и займам		-	100 000

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствовала.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности за 2023 год отражаются долгосрочные обязательства по кредитам.

12.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице № 12.2.

Таблица № 12.2

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего, в том числе:	285 664	446 617	282 152
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57 487	139 607	84 845
Расчеты с покупателями и заказчиками	19	88 610	23 814
Расчеты по налогам и сборам	7 803	2 762	5 590
Займы	168 882	164 587	118 480
Прочая	51 474	51 051	51 204

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 285 664 тыс. руб. (на 31.12.2024– 446 617 тыс. руб., на 31.12.2023– 282 152 тыс. руб.)

На 31.12.2025 в структуре краткосрочной кредиторской задолженности преобладают расчеты по займам (168 882 тыс. руб.), расчеты с поставщиками и подрядчиками (57 487 тыс. руб.).

13. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 оценочные обязательства со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД

Согласно данным Инвентаризации по состоянию на 29 декабря 2025 года размер оценочных обязательств составил 18 261,8 тыс. рублей.

Структура оценочных обязательств на 31.12.2025 г. представлена в таблице № 13.1.

Таблица № 13.1.

№	Сумма резерва ежегодных отпусков	Сумма резерва страховых взносов	Сумма резерва ФСС НС	Итого
1	2 100,0	521,0	4,2	2 625,2

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от обычной деятельности в разрезе доходов за 2025 и 2024 годы представлена в таблице № 14.1.

Таблица № 14.1

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Всего выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	1 934 058	2 767 127
Выручка от продажи товаров	1 934 058	2 767 127

Выручка ООО "ВолгоИнвест" по итогам деятельности за 2025 год составила 1 935 058 тыс. руб., что на 833 069 тыс. руб. ниже выручки за 2024 год.

Расшифровка затрат показателя «Себестоимость продаж» приведена в таблице №14.2.

Таблица №14.2

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж- всего, в том числе:	1 818 588	2 478 191
Покупные товары	1 818 588	2 478 191

15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы имели следующую структуру, представленную в таблице 15.1

Таблица № 15.1.

Код	Наименование показателя	за 2024 год	за 2025 год
2320	Проценты к получению	5 608	4 456
2340	Прочие доходы – всего, в т. ч.	47 259	32 383
	Курсовые разницы	8 338	2 453
	Прочие доходы	20 634	29 930

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД**

	В т. ч. штрафы по договорам	2 163	2 508
	Итого прочие доходы	52 867	36 839
2330	Проценты к уплате	11 290	5 025
2350	Прочие расходы – всего в т. ч.	46 709	20 729
	Курсовые разницы	956	881
	Комиссия банка	2 047	935
	Резерв по сомнительным долгам	15 637	15 637
	Прочие расходы	9 709	3 276
	Итого прочие расходы	58 389	25 754

Расшифровка затрат показателя «Коммерчески расходы» приведена в таблице №15.2.

Таблица №15.2

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Затраты на оплату труда, отчисления на соц. нужды	36 325	73 017
Аренда помещений, земельных участков	2 774	8 490
Прочие затраты	12 657	17 205
Итого по элементам затрат	51 756	98 712

**16. Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и отложенные
налоговые обязательства**

Информация о налоге на прибыль представлена в таблице № 16.1.

Таблица №16.1

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Налог на прибыль (строка 2410), в том числе:	803	2 214
Текущий налог на прибыль	530	1 773
Отложенный налог на прибыль	273	441

Текущий налог на прибыль за 2025 год, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации по ставке 25%, составил 530 тыс.руб.

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2025 год в бухгалтерском учете по ПБУ 18/02, представлена в таблице № 16.2.

Таблица №16.2

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД**

Наименование показателя	На 31.12.2025	Изменение за период	Остаток на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы- всего, в том числе:	3 784	(108)	3 892
Оценочные резервы	656	(108)	764
Резерв по сомнительным долгам	3 127		3 127
Отложенные налоговые обязательства- всего, в том числе:	3 264	(49)	3 313
Курсовые разницы	164	164	0,08

17. Чистые активы

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составляет 462 776 тыс. руб., что на 2 159 тыс. руб. больше стоимости чистых активов, рассчитанных по состоянию на 31.12.2024 г.

Таблица 17.1.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	462 776	460 617	451 295

18. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. В настоящем разделе раскрываются операции с лицами, контролирующими или оказывающими существенное влияние на организацию в силу участия в уставном капитале.

Информация о связанных сторонах представлена в таблице №18.1.

Таблица №18.1

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2024 г.	за 2025 г.	
1	2	3	4
Участники Общества			
АО «МосИнвест»	Участник, владеющий 90,4 % уставного капитала	Участник, владеющий 90,4 % уставного капитала	Нет

Сделок со связанными сторонами, условия которых существенно отличаются от рыночных в 2025 г. не было.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В 2025 г. сумма вознаграждений, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включая взносы в Фонд пенсионного и социального страхования, составила 2 519,5 тыс. рублей.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД**

19. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются обеспечения выданные, отражены в таблице 19.1.

Таблица 19.1.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Выданные обеспечения	50 000	170 953

На 31.12.2025 г. полученных обеспечений Общество не имеет.

На 31.12.2025 г. Общество имеет нематериальные активы, полученные в пользование, информация представлена в таблице 19.2.

Таблица 19.2.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Нематериальные активы- всего	29 961	13 662
в том числе:		
Право производства КМУ 1956	13 662	13 662
Право производства КМУ 1966	16 299	

20. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества в дальнейшем, но не могут найти отражения в отчетности проверяемого периода отсутствуют.

21. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отражается Обществом в соответствии с ПБУ 21/2008. В отчетном году изменений оценочных значений не было.

**22. Раскрытие информации
о непрерывности в деятельности Общества**

ООО «ВолгоИнвест» намерено продолжать деятельность как организации в целом, так и по отдельным направлениям, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты, не имеет информации о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «ВолгоИнвест» продолжать свою деятельность непрерывно. В связи с изложенным, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Применимость данного допущения основана на

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД

имеющихся планах руководства и собственников, оценке конъюнктуры рынка, анализе финансового состояния и результатов деятельности, структуре имущества и обязательств. Не существует и не предвидится предъявления к организации ООО «ВолгоИнвест» каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

23. Выявление и оценка рисков существенного искажения посредством изучения организации и ее окружения

В ООО "ВолгоИнвест" существует система внутреннего контроля, направленная на предотвращение и выявление недобросовестных действий.

Риск того, что бухгалтерская (финансовая) отчетность может содержать существенные искажения, возникшие в результате недобросовестных действий и ошибок, оценивается нами как низкий.

При наличии финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проверка на обесценение проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Суммовые и количественные показатели по материальным статьям бухгалтерского баланса подтверждены материалами инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 г.

Дебиторская и кредиторская задолженность с высоким риском перехода в просроченную, либо относящая к просроченной на 31.12.2025 г. отсутствует, что подтверждено материалами инвентаризации.

24. Раскрытие информации

в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

По состоянию на 31.12.2025 организация не участвует в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность.

1. Финансовые риски Общества в силу специфики своей деятельности в меньшей степени подвержено кредитному риску и риску ликвидности, чем рыночному риску.

2. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, сырье, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. В настоящее время влияние рыночных рисков в ООО «ВолгоИнвест» оцениваем, как несущественное.

3. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

Общество не подвержено кредитному риску. Просроченная или сомнительная дебиторская задолженности отсутствует.

4. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточными собственными средствами для погашения задолженности всем кредиторам.

25. Итоги и перспективы

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВолгоИнвест» ЗА 2025 ГОД

Результаты предпринимательской деятельности ООО «ВолгоИнвест» за отчетный 2025 год характеризуются как удовлетворительные.

Произошло снижение выручки в 2025 году по сравнению с 2024 г. на 700 268 тыс. руб., однако по итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 2 159 тыс. руб.

Для достижения более устойчивого финансового состояния и повышения ликвидности руководство Общества обеспечивает контроль расходов, что является результатом умелого, просчитанного управления всей совокупностью производственных и хозяйственных факторов, определяющих результаты хозяйственной деятельности предприятия.

Руководство Общества оценивает риск банкротства как низкий, Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем, может отличаться от настоящей оценки.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

10.03.2026



Гроховский А.В.

Шатилина О.Н.