

Общество с ограниченной ответственностью «Волгодон»

Адрес: 344022, Российская Федерация, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул. Максима Горького, д.226/43, оф. 10
Банк: ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" ОАО "АЛЬФА-БАНК", БИК банка: 046015207, к/счет банка:
3010181050000000207, р/счет: 40702810226000001310. Телефон (факс): +7(863) 292-31-04

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой Общества.

Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Волгодон» (сокращенно: ООО «Волгодон»). Дата государственной регистрации: 05.06.2008 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): 50.40 Деятельность внутреннего водного грузового транспорта.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Войтко Валерия Викторовна, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

КОММЕРЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "УИЛСОН ВЕНЧЕРС ЛТД." (юридическое лицо, страна регистрации – Сейшельские острова) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды: права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду признаются в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Раскрытие информации о существенных статьях отчетности приведены в Пояснениях 3-11.

Прочая информация

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	424 289	(258 466)	153 233	(117 071)	117 071	(85 710)	-	-	-	-	-	460 450	(227 105)
	За 2024 г.	300 936	(138 669)	123 353	-	-	(119 798)	-	-	-	-	-	424 289	(258 466)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 344	(10 332)	5 737	-	-	(1 225)	-	-	-	-	-	18 082	(11 558)
	За 2024 г.	12 344	(9 476)	-	-	-	(856)	-	-	-	-	-	12 344	(10 332)
Офисное оборудование	За 2025 г.	456	(140)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	456	(176)
	За 2024 г.	456	(72)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	456	(140)
Транспортные средства	За 2025 г.	122 803	(121 625)	-	(8 426)	8 426	(642)	-	-	-	-	-	114 376	(113 841)
	За 2024 г.	122 803	(120 982)	-	-	-	(642)	-	-	-	-	-	122 803	(121 625)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	288 686	(126 369)	147 495	(108 645)	108 645	(83 806)	-	-	-	-	-	327 537	(101 531)
	За 2024 г.	165 333	(8 139)	123 353	-	-	(118 230)	-	-	-	-	-	288 686	(126 369)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 012 864	(227 417)	-	-	-	(219 195)	-	-	-	1 012 864	(446 612)
	За 2024 г.	265 312	(22 066)	747 552	-	-	(205 351)	-	-	-	1 012 864	(227 417)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	1 012 864	(227 417)	-	-	-	(219 195)	-	-	-	1 012 864	(446 612)
	За 2024 г.	265 312	(22 066)	747 552	-	-	(205 351)	-	-	-	1 012 864	(227 417)

4.3. 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	799 598	951 270	405 513
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 524	2 012	2 868
Офисное оборудование	280	316	384
Транспортные средства	566 788	786 625	245 066
Другие виды основных средств	226 006	162 317	157 195
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	12 361	-	584	-	(2 802)	(192)	9 952	-
	За 2024 г.	10 599	-	2 709	-	(947)	-	12 361	-
в том числе:									
	За 2025 г.	5 515	-	350	-	(80)	-	5 786	-
	За 2024 г.	5 436	-	80	-	-	-	5 515	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	6 846	-	234	-	(2 722)	(192)	4 166	-
	За 2024 г.	5 163	-	2 629	-	(947)	-	6 846	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 221	-	8 846	-	-	(10 067)	-	-
	За 2024 г.	68 141	-	2 665	-	(68 159)	(1 426)	1 221	-
в том числе:									
Ремонт т/х Пряжа 2024 г.	За 2025 г.	-	-	3 340	-	-	(3 340)	-	-
	За 2024 г.	330	-	1 112	-	(330)	(1 112)	-	-
Лег электромагнитный "ANTHEA" т/х Пряжа	За 2025 г.	906	-	476	-	-	(1 382)	-	-
	За 2024 г.	-	-	906	-	-	-	906	-
Эхолот навигационный MTDS-2028 т/х Пряжа	За 2025 г.	316	-	263	-	-	(579)	-	-
	За 2024 г.	-	-	316	-	-	-	316	-
Ремонт т/х ЛАДВА 2024 г.	За 2025 г.	-	-	1 182	-	-	(1 182)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КВУ "ОКА" т/х Ладва	За 2025 г.	-	-	924	-	-	(924)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Навтэкс NSR NVX-3000 т/х Ладва	За 2025 г.	-	-	332	-	-	(332)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГНСС Миран т/х Ладва	За 2025 г.	-	-	211	-	-	(211)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Гирокомпас PGM-C-010 т/х Ладва	За 2025 г.	-	-	2 118	-	-	(2 118)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КДК "Портал-Дон-02" Пряжа	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-
КДК "Портал-Дон-02" ВД5041	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(18)	-	18	-	-	-	-	-
Ремонт т/х Чална 2022 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-
Ремонт т/х Лоухи 2022 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	67 810	-	-	-	(67 810)	-	-	-
Ремонт т/х Жадеит 2023 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(1)	-	315	-	-	(314)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 100	-	-	-	-	-	-	-	8 100	-
	За 2024 г.	8 100	-	-	-	-	-	-	-	8 100	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	8 100	-	-	-	-	-	-	-	8 100	-
	За 2024 г.	8 100	-	-	-	-	-	-	-	8 100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 100	-	-	-	-	-	-	-	8 100	-
	За 2024 г.	8 100	-	-	-	-	-	-	-	8 100	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	11 344	-	31 572	(37 055)	-	-	X	X	5 861	-
	За 2024 г.	8 692	-	50 038	(47 386)	-	-	X	X	11 344	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11 344	-	31 572	(37 055)	-	-	-	-	5 861	-
	За 2024 г.	8 692	-	50 038	(47 386)	-	-	-	-	11 344	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 460 535	523 254	-	(908 577)	-	-	1 075 212
	За 2024 г.	679 263	1 437 477	-	(656 205)	-	-	1 460 535
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	522 469	201 308	-	(209 670)	-	-	514 106
	За 2024 г.	348 045	372 063	-	(197 639)	-	-	522 469
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 976	-	-	(100)	-	-	3 876
	За 2024 г.	3 514	463	-	-	-	-	3 976
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	48 870	41 294	-	(48 870)	-	-	41 294
	За 2024 г.	66 331	17	-	(17 478)	-	-	48 870
Расчеты по аренде	За 2025 г.	873 083	-	-	(389 830)	-	-	483 253
	За 2024 г.	239 217	633 866	-	-	-	-	873 083
Краткосрочные займы	За 2025 г.	183	1 645	-	-	-	-	1 828
	За 2024 г.	16 801	-	-	(16 618)	-	-	183
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	802	34	-	-	-	-	836
	За 2024 г.	384	417	-	-	-	-	802
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 143	155 694	-	(136 688)	-	-	23 149
	За 2024 г.	-	308 103	-	(303 960)	-	-	4 143
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	69	1 098	-	(1 070)	-	-	97
	За 2024 г.	39	1 092	-	(1 062)	-	-	69
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 792	122 094	-	(122 265)	-	-	6 621
	За 2024 г.	4 885	121 355	-	(119 448)	-	-	6 792
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	148	87	-	(84)	-	-	151
	За 2024 г.	46	103	-	-	-	-	148
Итого	За 2025 г.	1 460 535	523 254	-	(908 577)	-	X	1 075 212
	За 2024 г.	679 263	1 437 477	-	(656 205)	-	X	1 460 535

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 137	32 162
Затраты на оплату труда	122 094	121 344
Отчисления на социальные нужды	39 003	39 110
Амортизация	304 904	325 149
Прочие затраты	40 204	54 128
Итого по элементам	538 343	571 892
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	538 343	571 892

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-