ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Волга-Инвест»

ИНН 6321315331 КПП 632101001, ОГРН 1136320013818
445036, Самарская область, г. Тольятти, ул. Борковская, зд. 49, офис 104

Пояснения к бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Волга-Инвест» за 2025 год

1. Общие сведения об организации
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Инвест»
ИНН: 6321315331
КПП: 632101001
ОГРН: 1136320013818
Место нахождения: 445043, Самарская область, г. Тольятти, ул. Борковская влд. 49, оф. 104
Основной вид деятельности по ОКВЭД: 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.
Численность работников: по состоянию на 31.12.2025 – 2 человек.
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и иными действующими нормативными актами.

2. Учетная политика организации
Учетная политика ООО «Волга-Инвест» сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Основные элементы учетной политики, существенно влияющие на оценку и интерпретацию показателей отчетности:

- Основные средства (ФСБУ 6/2020). Объекты учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Лимит стоимости для признания объекта в составе основных средств – 100 000 рублей. Амортизация начисляется ежемесячно. Срок полезного использования определен при принятии объекта к учету.
- Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022). Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

- Запасы (ФСБУ 5/2019). Учитываются по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по средней себестоимости. Резервы под обесценение запасов не создавались. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость товаров.

- Дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу на основании оценки платежеспособности должника
- Доходы и расходы. Доходы от продажи товаров признаются в момент перехода права собственности. Выручка отражается за вычетом НДС. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.
- Финансовые вложения. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.
- К денежным эквивалентам отнесены высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до трех месяцев.

3. Основные показатели деятельности и структура баланса

3.1. Валюта баланса и структура активов

На 31 декабря 2025 г. валюта баланса составила 89 862 тыс. руб., уменьшилась по сравнению с 31.12.2024 на 16 936 тыс. руб. (15,9%).

Внеоборотные активы представлены выданными займами в сумме 151 907 тыс. руб. и долей в уставном капитале ООО «ВЕЛЬТ Плюс» 2 тыс. руб.

Финансовые вложение краткосрочные депозиты 6 735 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты – (строка 1250 баланса) на 31.12.2025 сумма 1 тыс. руб.

3.2. Структура пассивов

Капитал и резервы (раздел III баланса) на 31.12.2025 отрицательный: (–11 470) тыс. руб. В том числе:

Уставный капитал – 153 020 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – (–99 701) тыс. руб.

Собственные акции, выкупленные у акционеров, добавочный и резервный капитал отсутствуют.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 составили 36 451 тыс. руб. Основные элементы:

Заемные средства –36 000 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам –451тыс. руб.

4. Финансовые результаты деятельности за 2025 год прибыль – 23 323 тыс. руб.

5. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 12 304 тыс. руб., в том числе:

материальные затраты – 10 284 тыс. руб. (70%);

затраты на оплату труда – 1 541 тыс. руб.;

отчисления на социальные нужды – 304 тыс. руб.;

прочие затраты – 175 тыс. руб.

6. Информация об обязательствах, обеспечении и событиях после отчетной даты

Оценочные обязательства (таблица 8.3) на 31.12.2025 – 92 тыс. руб. (резерв на оплату отпусков),

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не наступили.

7. Заключение

В 2025 году ООО «Волга-Инвест» получило чистую прибыль в размере 23 323 тыс. руб.

Директор Дронь М.Г.