

**Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «РЕГИУС»
за период с 01.01.2025 по 31.12.2025
Отчетность сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.**

1. Общие сведения

1.1 Наименование организации: ООО «РЕГИУС»

1.2 ОГРН: 1192724020785; ИНН: 2722129409.

1.3 Юридический адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул.

Шеронова, д. 103, кв. 32.

1.4 Вид деятельности: 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

2. Основание подготовки отчетности (обязательно по ФСБУ 4/2023):

Бухгалтерская отчетность ООО «РЕГИУС» за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Применяются упрощенные формы отчетности, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Особенности учета Учетной политики

3.1. Учет основных средств (ФСБУ 6/2020):

- ООО «РЕГИУС» относит к основным средствам объекты стоимостью более 100 000 рублей. Объекты стоимостью ниже указанного лимита списываются в расходы в момент приобретения. Амортизация начисляется линейным способом.

3.2. Учет запасов (ФСБУ 5/2019):

- Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости (или по методу ФИФО).

3.3. Учет аренды (ФСБУ 25/2018):

- ООО «РЕГИУС» применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, так как относится к субъектам малого предпринимательства, имеющим право на упрощенный

учет.

- ООО «РЕГИУС» применяет упрощенную систему налогообложения «доходы» 6%.

3.4. Учет доходов:

- Доходы признаются по кассовому методу. Налог при УСН отражается в размере фактически начисленного налога за отчетный год согласно данным налоговой декларации.

4. Существенность

Критерий существенности для раскрытия информации в отчетности установлен в размере 5% от валюты баланса или суммы соответствующей статьи.

5. Раскрытие информации по активам (к Балансу):

5.1. Финансовые вложения (строка 1170) – 21 210 тыс. руб., в т. ч.:

- пай и акции – 22 тыс. руб.

- предоставленные займы – 21 188 тыс. руб.

В 2025 году зафиксирован снижение финансовых вложений в среднем 49,3 % за счет возврата займов выданных.

5.2 Запасы (строка 1210) – 10 тыс. руб.

5.3. Дебиторская задолженность (строка 1230), - 73 449 тыс. руб. в т. ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 17 432 тыс. руб.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 151 тыс. руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 55 866 тыс. руб.

Дебиторская задолженность выросла на 76,22 % за счет приобретения задолженности по договорам займа в рамках договора цессии. Основная часть задолженности является долгосрочной в связи с судебной процедурой взыскания задолженности.

5.4. Финансовые вложения (строка 1240) – 23 030 тыс. руб.

5.5. Денежные средства (строка 1250) - 11 345 тыс. руб.

6. Раскрытие информации по пассивам (к Балансу)

6.1. Уставный капитал (строка 1310) – 12 тыс. руб.

6.2. Нераспределенная прибыль (строка 1370) – 115 670 тыс. руб. Увеличение прибыли произошло за счет приобретения задолженности по договорам займа в рамках договора цессии.

6.3. Долгосрочные заемные средства (строка 1410) – 5 000 тыс. руб.

6.4. Краткосрочные обязательства (строка 1510) – 95 тыс. руб.

6.5. Кредиторская задолженность (строка 1520) – 8 267 тыс. руб., в т. ч.:

- расчет по налогам и сборам – 167 тыс. руб.

- сальдо ЕНС – 5 тыс. руб.

- расчеты с подотчетными лицами – 3 тыс. руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 8 092 тыс. руб. Увеличение прибыли произошло за счет приобретения задолженности по договорам займа в рамках договора цессии.

7. Сведения по основным статьям Отчета о финансовых результатах:

7.1. Выручка за 2025 г. составила 4 554 тыс. руб.

7.2. Себестоимость за 2025 г. - 5 тыс. руб.

7.3. Прочие доходы за 2025 г. - 56 806 тыс. руб.

7.4. Прочие расходы за 2025 г. - 10 тыс. руб.

7.5. Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 г. – 387 тыс. руб.

7.6. Чистая прибыль за 2025 г.: 60 958 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и судебные споры

8.1. Оценочные обязательства отсутствуют на отчетную дату.

8.2. Условные обязательства отсутствуют.

8.3. Судебные споры, влияющие на финансовое положение: отсутствуют.

9. События после отчетной даты

9.1. По состоянию на дату составления пояснения событий после отчетной даты (31.12.2025), которые бы существенно повлияли на финансовое положение организации, не имелось.

10. Дополнительная существенная информация

10.1 Сделок со связанными сторонами, требующих раскрытия в соответствии с учетной политикой и ФСБУ 4/2023, в 2025 г. не совершалось.

10.2 Договоры аренды, лизинга, залога и иные существенные договоры: отсутствуют.

10.3 Иная информация, существенная для пользователей отчетности: отсутствует.

Генеральный директор:  / Рахман В. В. /

Дата: 23 / 05 / 2026 г.

