

Общество с ограниченной ответственностью "Регион-Капитал"
ИНН 2901242432 ОГРН 1132901011528

163002, Архангельская обл, г.о. город Архангельск, г Архангельск, ул Северодвинская, д. 31, помещ. 15

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО "Регион-Капитал" (ИНН 2901191410) за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023).

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Регион-Капитал".

1.2. Юридический адрес – 163002, Архангельская обл, г.о. город Архангельск, г Архангельск, ул Северодвинская, д. 31, помещ. 15.

1.3. Дата государственной регистрации – 06.11.2013г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.10.23 **Покупка и продажа земельных участков**

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., владеющие долями в Обществе:

- **Климов Борис Владимирович** - доля в уставном капитале Общества в размере 50%, номинальной стоимостью 5000,0 (Пять тысяч) рублей. Доля Климова Б.В. передана по договору доверительного управления от 19.02.2019 г. в Общество с ограниченной ответственностью «Производственная группа «Панорама» (ИНН 2901090733, ОГРН 1022900534601).

- **Юрков Донат Дмитриевич** - доля в уставном капитале Общества в размере 50%, номинальной стоимостью 5000,0 (Пять тысяч) рублей.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Берестов В.А. с 06 ноября 2013 (приказ № 1 от 06.11.2013).

Главный бухгалтер Общества: Берестов В.А. (приказ № 1 от 06.11.2013).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Бухгалтерская отчетность ООО "Регион-Капитал" составлена в тыс.руб., в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

1.10. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	---	--

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют

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	3а 2025 г.	895	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	895	-
	3а 2024 г.	895	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	895	-
в том числе: Земельные участки															
	3а 2025 г.	895	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	895	-
	3а 2024 г.	895	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	895	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	895	895	895
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	895	895	895

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют

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.	1 526	-	32	-	-	-	X	X	1 558	-
	За 2024 г.	1 479	-	48	-	-	-	X	X	1 526	-
в том числе: Прочие внеоборотные активы	За 2025 г.	1 526	-	32	-	-	-	-	-	1 558	-
	За 2024 г.	1 479	-	48	-	-	-	-	-	1 526	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	406	-	-	-	-	-	-	-	406	-
	3а 2024 г.	400	-	6	-	-	-	-	-	406	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Займы	3а 2025 г.	400	-	-	-	-	-	-	-	400	-
	3а 2024 г.	400	-	-	-	-	-	-	-	400	-
Итого	3а 2025 г.	406	-	-	-	-	-	-	X	406	-
	3а 2024 г.	400	-	6	-	-	-	-	X	406	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
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		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 981	62	-	-	-	-	4 043
	3а 2024 г.	3 886	95	-	-	-	-	3 981
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 981	62	-	-	-	-	4 043
	3а 2024 г.	3 886	95	-	-	-	-	3 981
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	3а 2024 г.	8	-	-	-	-	-	8
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	3а 2024 г.	8	-	-	-	-	-	8
Итого	3а 2025 г.	3 989	62	-	-	-	X	4 051
	3а 2024 г.	3 894	95	-	-	-	X	3 989

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	58	74
Итого по элементам	58	74
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(32)	(48)
Итого расходы по обычным видам деятельности	27	26

11. Государственная помощь

Государственная помощь в 2025 г. Обществу не оказывалась, безвозмездная помощь не оказывалась и не получалась.

Генеральный директор

Берестов В.А

25.03.2026