Общество с ограниченной ответственностью «Регион Капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Регион Капитал»

Юридический адрес: 248001, Калужская область, г. Калуга, ул. Кирова, д. 59, корп. 1, оф. 33

Дата государственной регистрации - 10.05.2011г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 33 человека

Уставный капитал составляет 10 000руб.

Единственным **у**частником является Рудой Александр Викторович с долей участия 100%.

Генеральный директор общества – Галстян Лусине Сейрановна.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Перечень основных видов деятельности

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

3. Учетная Политика

Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием программы 1С «Предприятие» 8 ред. 3.0. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в РФ. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Общество является коммерческой организацией, 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 финансовой отчетности. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Основные средства

Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 руб. Переоценка основных средств не производится. Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

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		
Машины и оборудова	За 202 5 г.	300	(60)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	300	(120)

ние (кроме офисного)	За 2024 г.	169	(20)	131	-	-	(40)	-	-	-	-	-	300	(60)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	195	(188)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	195	(195)
	За 2024 г.	195	(150)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	195	(188)

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	180	247	194
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	180	240	149
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	7	45

5. Финансовые вложения

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.	-	-	3 000	-	-	-	-	-	3 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	3 000	-	-	-	-	-	3 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	3 000	-	-	-	-	-	3 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

В составе запасов организация отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Затраты

на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

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.	5 426	-	58 159	(53 172)	-	-	X	X	10 413	-
	За 2024 г.	918	-	54 761	(50 253)	-	-	X	X	5 426	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	58 159	(47 746)	-	-	-	-	10 413	-
	За 2024 г.	34	-	2 102	(2 136)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 426	-	-	(5 426)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	883	-	52 660	(48 117)	-	-	-	-	5 426	-

6. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности Общества входит краткосрочная дебиторская задолженность, включающая в себя авансы поставщикам, расчеты с покупателями и заказчиками и расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифиц	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 278	-	135	-	(17 672)	-	-	-	3 741	-
	За 2024 г.	19067	-	9 112	-	(6 901)	-	-	-	21 278	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9220	-	121	-	(9 215)	-	-	-	126	-
	За 2024 г.	646	-	9112	-	(538)	-	-	-	9220	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 058	-	-	-	(8 457)	-	-	-	3 601	-
	За 2024 г.	18 421	-	-	-	(6 363)	-	-	-	12 058	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21 278	-	135	-	(17 672)	-	-	X	3 741	-
	За 2024 г.	19067	-	9 112	-	(6 901)	-	-	X	21 278	-

7. Обязательства

Наличие обязательств включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчета по налогам и сборам, расчета с персоналом по оплате труда и прочие обязательства. Заемные средства и иные обязательства по кредитам и займам у организации отсутствуют.

Наличие и движение 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифиц	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 559	2 054	-	(1 001)	-	-	2 612
	За 2024 г.	1 496	870	-	(807)	-	-	1 559
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	573	343	-	(574)	-	-	342
	За 2024 г.	676	577	-	(680)	-	-	573
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	127	-	-	(127)	-	-	-
	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	594	3	-	(369)	-	-	227
	За 2024 г.	506	87	-	-	-	-	594
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 590	-	-	-	-	1 590
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	154	59	-	-	-	-	213
	За 2024 г.	1	153	-	-	-	-	154
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	233	60	-	(53)	-	-	240
	За 2024 г.	186	47	-	-	-	-	233
Итого	За 2025 г.	1 559	2 054	-	(1 001)	-	X	2 612
	За 2024 г.	1 496	870	-	(807)	-	X	1 559

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	53 172	50 251
Затраты на оплату труда	7 853	6 146
Отчисления на социальные нужды	2 355	1 765
Амортизация	66	79
Прочие затраты	31 569	28 860
Итого по элементам	95 016	87 101
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	95 016	87 101

9. Прочая информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. В состав бухгалтерской отчетности входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Галстян Л.С.