

ООО «РОН-ИНВЕСТ» ИНН 7841038252

Пояснения к бухгалтерской (упрощенной) отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

В 2025 году организация не осуществляла активной операционной деятельности, связанной с оказанием услуг третьим лицам. Финансово-хозяйственная деятельность была направлена на размещение собственных денежных средств с целью их сохранения и получения дохода.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете с применением упрощенных способов учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

Доходы и расходы признаются в соответствии с действующими нормативными актами РФ.

2. Экономическое содержание активов

- **Финансовые вложения (строка 1170) — 167 103 тыс. руб.**
Представляют собой размещение собственных средств на депозитных счетах в кредитных организациях.
Операции подтверждены договорами банковского вклада, банковскими выписками и справками о начисленных процентах.
Размещение средств носит экономически обоснованный характер и направлено на получение процентного дохода.
- **Дебиторская задолженность (строка 1240) — 33 827 тыс. руб.**
Включает свободные денежные средства, размещенные на брокерских счетах.

Показатели подтверждаются отчетами брокера и банковскими документами. Задолженность является текущей и подлежит получению (использованию) в рамках обычного финансового цикла.

- **Денежные средства (строка 1250) — 161 тыс. руб.**
Остатки на расчетных счетах организации.
- **Итого актив (строка 1600) — 201 091 тыс. руб.**

3. Капитал

- **Капитал и резервы (строка 1300) — 200 204 тыс. руб.**

Включает уставный капитал организации (10 тыс. руб.) и нераспределённую прибыль, сформированную за счёт полученных инвестиционных средств (200 194 тыс. руб.).

4. Обязательства

- **Кредиторская задолженность (строка 1520) — 887 тыс. руб.**
Включает:
 - текущие расчеты с поставщиками услуг (аренда, бухгалтерские услуги и др.);
 - сумму доплаты налога по УСН за 2025 год.

Все обязательства являются текущими и подлежат погашению в установленные сроки.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

5. Доходы и расходы

- **Доходы (строка 2340) — 29 650 тыс. руб.**

Сформированы за счет:

- процентов по банковским депозитам;
- инвестиционного дохода по брокерскому счету.

Доходы подтверждены банковскими выписками и отчетами брокера и отражены в учете в полном объеме.

- **Расходы:**

- **2120 — 644 тыс. руб.**

Управленческие расходы (аренда, заработная плата, бухгалтерские услуги).

- **2350 — 721 тыс. руб.**

Банковские комиссии.

- **Налог (строка 2410) — 1 707 тыс. руб.**

Рассчитан в соответствии с требованиями главы 26.2 НК РФ.

- **Чистая прибыль (строка 2400) — 26 578 тыс. руб.**

6. Характер деятельности и экономическая обоснованность

Операции организации в отчетном году направлены на получение дохода от размещения временно свободных денежных средств.

Активы представлены ликвидными финансовыми инструментами, обеспечивающими стабильный денежный поток в виде процентов и инвестиционного дохода.

7. События после отчетной даты

Существенные события, влияющие на показатели отчетности, отсутствуют.