

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 году

Общество с ограниченной ответственностью «РОН инвест» (ООО «РОН инвест»)

ИНН 3904041790, КПП 390601001, ОГРН 1023900595344

Адрес: 236039, Калининградская обл., г Калининград, ул. 5-я Причальная, д. 1, к. IV из литеры "Е6", этаж 2, пом. 201

ООО «РОН инвест» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 1. Основная информация

В 2025 финансово-хозяйственная осуществлялась по ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Управляющие органы:

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Сериков Семен Сергеевич, действующий на основании Устава без доверенности. В 2025 году дивиденды Обществом не выплачивались.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 (3.0.190.25).

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

### **3. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Уменьшение стоимости основных средств в 2025 году связан с начислением амортизации.

### **4. Аренда**

По договорам аренды недвижимого имущества №04/04-2025, №01/1-25 от 01.03.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов их оценка производится организацией методом ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

### **6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках, денежные средства в кассе, денежные средства на валютных счетах, денежные эквиваленты, денежные средства в пути, депозитные счета, прочие специальные счета. По состоянию на 31.12.2025г. остаток на расчетных рублевых счетах 1 836 тыс. руб.

## 7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность включает в себя:

| Наименование показателя                          | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Дебиторская задолженность                        | 2 689      | 26         | 26         |
| в том числе:                                     |            |            |            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 283        | -          | -          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 1 640      | -          | -          |
| Расчеты по налогам и сборам                      | -          | 26         | 26         |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 1          | -          | -          |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 766        | -          | -          |

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью. Добавочный капитал в размере 100 тыс. руб. также оплачен полностью.

## 9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает в себя:

| Наименование показателя                          | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Кредиторская задолженность                       | 4179       | -          | -          |
| в том числе:                                     |            |            |            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 3 985      | -          | -          |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 146        | -          | -          |
| Сальдо по ЕНС                                    | 2          | -          | -          |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 14         | -          | -          |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 33         | -          | -          |

Просроченные и оценочные обязательства отсутствуют.

## 10. Выручка

Выручка за 2025г. составила 1 318 тыс. руб.

## 11. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                     | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты                        | 7          | -          |
| Затраты на оплату труда                     | 324        | -          |
| Отчисления на социальные нужды              | 88         | -          |
| Амортизация                                 | 33         | 33         |
| Прочие затраты                              | 23         | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 475        | 33         |

## 12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «РОН инвест»

Сериков С.С.