

Общество с ограниченной ответственностью
«РЕГИОН ИНВЕСТ»

ИНН 7325154091 КПП 732501001 432017, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, дом № 15, этаж 2, помещ. 3

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Общие сведения

1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «РегионИнвест»
2. Руководитель – Генеральный директор Стахов Максим Игоревич, действует на основании устава.
3. Главный бухгалтер – исполняет обязанности Генеральный директор Стахов Максим Игоревич.
4. Номер, дата и место регистрации организации – ОГРН 1177325008827, 03.05.2017, Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ульяновска.
5. Юридический адрес – Российская Федерация, 432017, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, дом № 15, этаж 2, помещ. 3.
6. Фактический адрес – Российская Федерация, 432017, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, дом № 15, этаж 2, помещ. 3.
7. Основные коды организации:

Основной государственный регистрационный номер		ОГРН	1177325008827
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7325154091
Код причины постановки на учет		КПП	732501001
Код административно-территориального деления		ОКАТО	73701000001
Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций		ОКПО	15540952
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	ОКОПФ	12300
Код основного вида экономической деятельности по ОКВЭД: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению		ОКВЭД	64.99
Форма собственности	Частная собственность	ОКФС	16

9. Банковские реквизиты:

Обслуживающий банк	Филиал Банк ВТБ (ПАО) в г. Нижнем Новгороде
Расчетный счет	40701810620240000003
Корсчет	30101810200000000837
БИК	042202837
ИНН	7702070139
КПП	526002001

II. Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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.

III. Учетная политика

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора общества от 29 декабря 2024. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

2. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

3. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 100 тыс. руб.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

4. Ставка дисконтирования определяется на уровне ключевой ставки Банка России, увеличенной на 25%.

5. Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

6. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу средней себестоимости; Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

7. Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в

краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

8. Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков. Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

9. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

10. Управленческие и коммерческие расходы относятся в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг того отчетного периода, в котором возникли.

11. Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции отражаются развернуто.

IV. Основные показатели деятельности за 2025 год

1. В отчетном году выручка по основному и дополнительным видам деятельности отсутствует;

Прочие доходы – 450 тыс. руб., составляют финансовую помощь единственного участника;

2. Расходы управленческого характера – отсутствуют,

Прочие расходы – 430 тыс. руб., в том числе:

- по оплате услуг кредитных учреждений – 29 тыс. руб.;

- текущие расходы при отсутствии основной деятельности – 401 тыс. руб.

V. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

1. Внеоборотные активы. Основные средства отсутствуют.

2. Долгосрочные финансовые вложения – 461 262 тыс. руб., в том числе:

- Участие в организациях – 460 010 тыс. руб.;

- Предоставленные займы – 1 252 тыс. руб.

3. Оборотные активы.

Дебиторская задолженность состоит из

- текущей задолженности покупателей – 0 тыс. руб.,
- авансов выданных по договорам поставки – 81 тыс. руб.,
- положительного сальдо по ЕНС – 5 тыс. руб.
- прочей дебиторской задолженности – 0 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4. Капитал и резервы. Стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила – 461 409 тыс. руб.

5. Краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность отсутствует.

VI. Оценка стоимости чистых активов. Стоимость чистых активов – 461 409 тыс. руб тыс. руб.,

VII. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 1 человек.

VIII. События после отчетной даты. События после отчетной даты нам не известны.

IX. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах): Директор Стахов М.И. является аффилированным лицом для ООО «РегионИнвест» как лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа. Стахов М.И. является участником общества и владеет долей в размере 100%. Стахову М.И. вознаграждения в 2025 году не выплачивались. Договоры займа с руководителем не заключались. Иных выплат руководителю не производилось. Иных операций со связанными сторонами (аффилированными лицами) в 2025 году не производилось.

X. Все имеющиеся у Предприятия оценочные обязательства по состоянию на 31.12.25 г. отражены в бухгалтерской отчетности. Резерв на предстоящие отпуска по состоянию на 31.12.2025 г. равен нулю. Иная информация по оценочным обязательствам общества отсутствует.

XI. Государственная помощь ООО «РЕГИОНИНВЕСТ» не оказывалась.

Генеральный директор

Стахов М.И.