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

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН-НК»

(ООО «РЕГИОН-НК»)

ИНН 1651044497, КПП 165901001, ОГРН 1051618066180

Адрес: 420129, РеспубликаТатарстан, г. Казань, ул. Салиха Батыева,

д. 21, этаж 1, помещ. 1011

1. Общая информация об организации

ООО «РЕГИОН-НК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.75 — торговля оптовая химическими продуктами.

На 31.12.2025 г. численность сотрудников в Обществе составила 5 человек.

У Общества зарегистрировано обособленное подразделение в г. Нижнекамск без выделения на отдельный баланс.

Единоличный исполнительный орган — директор Семенов Виталий Валерьевич.

Директор исполняет обязанности главного бухгалтера.

2. 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.

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.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

4. Основные средства

В отчетном периоде у Общества отсутствовали основные средства.

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

5. Аренда

В соответствии с упрощенным порядком, предмет аренды и обязательство по аренде на баланс не принимаются; арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

6. Запасы

Запасы на отчетную дату отсутствуют.

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Транспортно-заготовительные затраты, связанные с приобретением товаров, учитываются в издержках обращения и списываются в конце месяца в расходы на продажу пропорционально реализованным товарам и остатку на конец месяца по формуле среднего процента.

7. Дебиторская и кредиторская задолженности.

У Общества имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме 1643 тыс. руб., ведется претензионная работа.

У общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

8. Кредиты и займы.

Кредиты получены на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Семенов Виталий Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

10. Доходы и расходы

Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

11. 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.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

13. Дата подписания

31 марта 2026 года.

Директор Семенов Виталий Валерьевич