Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Регион за 2025 год (тыс. руб.)

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Работы бетонные и железобетонные (код ОКВЭД 43.99.4)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2,392	(1 503)	278	-	-	(238)	-	-	-	-	-	2,671	(1 742)
	За 2024 г.	2,187	(1 008)	205	-	-	(496)	-	-	-	-	-	2,392	(1 503)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2,225	(1 337)	175	-	-	(230)	-	-	-	-	-	2,400	(1 566)
	За 2024 г.	2,020	(841)	205	-	-	(496)	-	-	-	-	-	2,225	(1 337)
Офисное оборудование	За 2025 г.	167	(167)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167	(167)
	За 2024 г.	167	(167)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167	(167)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	103	-	-	(9)	-	-	-	-	-	103	(9)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	929	889	1,179
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	834	889	1,179
Офисное оборудование	-	-	-
Другие виды основных средств	95	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	278	-	-	(278)	-	-
	За 2024 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
в том числе: Инвентарь и хоз.принадлежности	За 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование - электрических,слаботочных систем	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	109,620	(109 620)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34,330	(34 330)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	109,620	(109 620)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34,330	(34 330)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	109,620	(109 620)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34,330	(34 330)	-	-	-	-	-	-

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

5. Запасы

5.1. 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.	3,006	-	127,598	(127 776)	-	-	X	X	2,828	-
	За 2024 г.	55	-	282,824	(279 873)	-	-	X	X	3,006	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3,006	-	27,889	-	-	-	(28 067)	-	2,828	-
	За 2024 г.	55	-	35,340	(5 562)	-	-	(26 826)	-	3,006	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	99,709	(127 776)	-	-	28,067	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	247,485	(274 311)	-	-	26,826	-	-	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	186,443	-	275,776	-	(185 867)	-	-	-	276,351	-
	За 2024 г.	111 329	-	175,494	-	(100 381)	-	-	-	186,443	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4,974	-	7,571	-	(4 404)	-	-	-	8,141	-
	За 2024 г.	918	-	4,726	-	(670)	-	-	-	4,974	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	181,463	-	267,291	-	(181 463)	-	-	-	267,291	-
	За 2024 г.	110,406	-	170,768	-	(99 711)	-	-	-	181,463	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	109	-	-	-	-	-	115	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	804	-	-	-	-	-	804	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	186,443	-	275,776	-	(185 867)	-	-	X	276,351	-
	За 2024 г.	111 329	-	175,494	-	(100 381)	-	-	X	186,443	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	147 344	30,960	-	(147 086)	-	-	31,217
	За 2024 г.	766	147,153	-	(576)	-	-	147 344
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	146,889	28,648	-	(146 888)	-	-	28,649
	За 2024 г.	5	146,889	-	(5)	-	-	146,889
Краткосрочные займы	За 2025 г.	141	41	-	-	-	-	182
	За 2024 г.	87	54	-	-	-	-	141
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	82	1,285	-	-	-	-	1,368
	За 2024 г.	653	-	-	(571)	-	-	82
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	984	-	-	-	-	984
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	195	-	-	(195)	-	-	-
	За 2024 г.	-	195	-	-	-	-	195
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	36	-	-	(3)	-	-	34
	За 2024 г.	21	15	-	-	-	-	36
Итого	За 2025 г.	147344	30,960	-	(147 086)	-	X	31,217
	За 2024 г.	766	147,153	-	(576)	-	X	147 344

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28,067	27,847
Затраты на оплату труда	1,900	1,989
Отчисления на социальные нужды	533	520
Амортизация	129	368
Прочие затраты	98,397	246,018
Итого по элементам	129,025	276,742
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	129,025	276,742

9. Прочая информация
(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные		
9.1.	**Данные об организации**	Списочная численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	На 31.12.2025 года - 4 человека.		
		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор: Андреев Максим Владимирович		
9.2.	**Сведения о долях в уставном капитале (для ООО)**	Информация об участниках и номинальной стоимости доли каждого участника в УК Общества	Физическое лицо (Андреев Максим Владимирович, доля участия 100%) - номинальная стоимость доли 10 тыс. руб.		
9.3.	**Прекращаемая деятельность**	Описание прекращаемой деятельности	Общество не планирует прекращение деятельности		
9.4.	**Реорганизация**	Информация реорганизации	Общество не планирует реорганизацию		
9.5.	**Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде	В 2025 году Общество не осуществляло исправление ошибок 2024 года		
9.6.	**Операции в иностранной валюте**	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде	В 2025 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте		
9.7.	**Исправление бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010**		В течение 2025 года Общество не вносило исправления в бухгалтерскую (финансовую) отчетность		
9.8.	**Влияние отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий) на хозяйственную деятельность организации**		В течение 2025 года не было существенных влияний отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов на хозяйственную деятельность организации		
9.9.	**Сопоставимость показателей отчетности за аналогичный период, предшествовавший отчетному году**	Информация о каждой существенной корректировке значения показателя за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному, в случае, если значение показателя за указанный период несопоставимо со значением того же показателя за отчетный период	Корректировки в бухгалтерскую (финансовую) отчетность не вносились		
9.10.	**События после отчетной даты (СПОД)**		События после отчетной даты отсутствуют		
9.11.	**Чистые активы**		На 31.12.2025г. - 248 919 тыс. руб.	На 31.12.2024г. - 43 326 тыс. руб.	На 31.12.2023г. - 111 921 тыс. руб.

Директор		М.В. Андреев
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"28" марта 2026г.