

Общество с ограниченной ответственностью  
«Регион-К»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Общая информация**

**1.1. Сокращенное наименование –** ООО «Регион-К»

**1.2. Юридический адрес:** 650991 , Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Советский, д. 27, офис 301

**1.3. Основной вид деятельности Общества (ОВЭД):**

- 46.71.1 Торговля оптовая твердым топливом

**2. Информация об учетной политике**

**2.1.** Общество применяет Общую систему налогообложения. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

**2.2.** В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом следующего:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

**3. Нематериальные активы**

Нематериальные активы отсутствуют.

**4. Основные средства**

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации.

Общество не производит переоценку основных средств.

## 5. Учет материально-производственных запасов:

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости согласно п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

6. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода (Управленческие расходы)

## 7. Займы и кредиты

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой не превышает 12 месяцев согласно условиям договора) и долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев согласно условиям договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Тодораш Игорь Васильевич

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 2026 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			



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв обесценение			фактическая себестоимость	резерв обесценение	списано	резерв обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	4 804	-	-	10	(10)	-	-	X	-	4 804	-
	3а 2024 г.	4 805	-	-	248 296	(248 297)	-	-	X	-	4 804	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	4 804	-	-	-	-	-	-	-	-	4 804	-
	3а 2024 г.	4 804	-	-	248 296	(248 296)	-	-	-	-	4 804	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

**7. Дебиторская задолженность**  
**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	на расходы								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	131 447	-	28 180	-	(116 737)	-	-	-	-	-	-	-	42 890	-	-
	За 2024 г.	62 753	-	107 168	-	(39 504)	1 065	(35)	-	-	-	-	-	131 447	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 170	-	138	-	(12 267)	-	-	-	-	-	-	-	3 041	-	-
	За 2024 г.	2 949	-	12 295	-	(39)	-	(35)	-	-	-	-	-	15 170	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 434	-	27 765	-	(15 813)	-	-	-	-	-	-	-	39 387	-	-
	За 2024 г.	56 414	-	6 030	-	(35 010)	-	-	-	-	-	-	-	27 434	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	(702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	702	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	88 658	-	-	-	(88 658)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 688	-	88 658	-	(3 753)	1 065	-	-	-	-	-	-	88 658	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	185	-	269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	454	-	-
	За 2024 г.	-	-	185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185	-	-
Итого	За 2025 г.	131 447	-	28 180	-	(116 737)	-	-	-	-	-	-	-	42 890	X	-
	За 2024 г.	62 753	-	107 168	-	(39 504)	1 065	(35)	-	-	-	-	-	131 447	X	-

**7.2. 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	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы списано	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 307	-	(15 084)	-	-	(223)	-	-
в том числе:									
	Долгосрочные займы	-	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	15 245	-	(15 022)	-	-	(223)	-	-
	За 2024 г.	62	-	(62)	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	484 303	2 687	(287 860)	2	-	-	-	199 133
	За 2024 г.	11 689	480 055	(7 260)	57	(461)	223	-	484 303
в том числе:									
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 175	437	(1 261)	2	-	-	-	29 353
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	7 027	30 175	(6 841)	-	(186)	-	-	30 175
	За 2025 г.	4 701	-	(468)	-	-	-	-	4 233
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	3 559	1 287	(145)	-	-	-	-	4 701
	За 2025 г.	221 661	-	(73 877)	-	-	-	-	147 784
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	221 661	-	-	-	-	-	221 661
	За 2025 г.	223 261	-	(208 017)	-	-	-	-	15 244
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	223 261	-	-	-	-	-	223 261
	За 2025 г.	-	2 144	-	-	-	-	-	2 144
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	(57)	-	57	-	-	-	-
	За 2025 г.	223	-	(223)	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	223	-	223
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	272	-	-	-	(272)	-	-	-
	За 2025 г.	1 264	6	(1 029)	-	-	-	-	241
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	286	985	(7)	-	-	-	-	1 264
	За 2025 г.	2 975	-	(2 965)	-	-	-	-	10
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	235	2 740	-	-	-	-	-	2 975
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	191	-	(191)	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	18	39	-	-	-	-	-	57
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	40	-	(22)	-	-	-	-	18
	За 2025 г.	25	62	(20)	-	-	-	-	67
	За 2024 г.	78	2	(55)	-	-	-	-	25

Итого	За 2025 г.	484 303	2 687	2	(287 860)	X	199 133
	За 2024 г.	26 996	480 055	57	(22 344)	X	484 303

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

### 8.3. Оценочные обязательства

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

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10	370 455
Затраты на оплату труда	2 886	2 304
Отчисления на социальные нужды	658	506
Амортизация	21 689	16 234
Прочие затраты	2 136	2 499
Итого по элементам	27 379	391 998
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 379	391 998