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

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Регион»

Организационно-правовая форма/форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. рублей

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7709705740

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): 111524, Москва г, Электродная ул, дом 2, строение 12-13-14, офис 607, 6 этаж

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Исполнительный орган: Генеральный директор Романюга Татьяна Семеновна.
Главный бухгалтер: Романюга Татьяна Семеновна.
Основание утверждения исполнительного органа: Решение № 02/24 от 08.10.2024.
Среднесписочная численность работающих за 2025 год 1 человек.
Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 10 тыс. рублей, за 2024 год 10 тыс. рублей.
Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
- 46.49.4 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами;
- 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет филиалов и представительств (территориально обособленные подразделений).

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет обособленных подразделений.

Выручка за 2025 год и 2024 год отсутствует.

2. Основные положения учетной политики

Способы ведения бухгалтерского учета в течение 2025 года определялись учетной политикой Общества.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Общества от 31.12.2024.

Приказ оформлен в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Учетная политика Общества формировалась главным бухгалтером Общества, осуществляющим контроль за ведением бухгалтерского и налогового учета.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Основные средства у Общества отсутствуют.

Общество самостоятельно определяет ожидаемый срок использования объектов исходя из предполагаемого срока использования с учетом производительности, мощности, намерений организации, ограничений эксплуатации (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объектов основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

При наличии признаков обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой) балансовая стоимость ОС уменьшается до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Приобретенные сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования, включая расходы на доставку и иные затраты по приобретению.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и ТЗР, производимых до момента передачи товаров в продажу.

Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество применяет упрощенный режим налогообложения.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в отчётном периоде у Общества отсутствовали.

4. Основные средства

Основные средства в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

5. Финансовые вложения

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.	190	-	-	-	-	-	-	(190)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	190	190	-
в том числе: займы	За 2025 г.	190	-	-	-	-	-	-	(190)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	190	190	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	204	-	9 267	(9 350)	-	-	-	190	311	-
	За 2024 г.	435	-	13 156	(13 197)	-	-	-	(190)	204	-
в том числе: займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	190	190	-
	За 2024 г.	190	-	-	-	-	-	-	(190)	-	-
депозиты	За 2025 г.	204	-	9 267	(9 350)	-	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	245	-	13 156	(13 197)	-	-	-	-	204	-
Итого	За 2025 г.	394	-	9 267	(9 350)	-	-	-	-	311	-
	За 2024 г.	435	-	13 156	(13 197)	-	-	-	-	394	-

6. Запасы

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.	17	-	18	(16)	-	-	X	X	19	-
	За 2024 г.	21	-	15	(19)	-	-	X	X	17	-
в том числе: Товары для перепродажи	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	14	-	18	(16)	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	18	-	15	(19)	-	-	-	-	14	-

7. Дебиторская задолженность
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	30 881	(29 586)	100	20	(29 683)	(358)	-	-	960	-
	За 2024 г.	30 876	(29 586)	-	20	(15)	-	-	-	30 881	(29 586)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	29 586	(29 586)	-	-	(29 586)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29 586	(29 586)	-	-	-	-	-	-	29 586	(29 586)
Авансы выданные	За 2025 г.	384	-	100	-	(97)	(325)	-	-	62	-
	За 2024 г.	399	-	-	-	(15)	-	-	-	384	-
Прочая	За 2025 г.	911	-	-	20	-	(33)	-	-	898	-
	За 2024 г.	891	-	-	20	-	-	-	-	911	-
Итого	За 2025 г.	30 881	(29 586)	100	20	(29 683)	(358)	-	X	960	-
	За 2024 г.	30 876	(29 586)	-	20	(15)	-	-	X	30 881	(29 586)

8. Обязательства

8.1 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 176	-	24	-	-	(24 200)	-
	За 2024 г.	24 000	-	24	-	-	152	24 176
в том числе: Займы	За 2025 г.	24 176	-	24	-	-	(24 200)	-
	За 2024 г.	24 000	-	24	-	-	152	24 176
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	181	104	-	(100)	(53)	24 200	24 332
	За 2024 г.	321	12	-	-	-	(152)	181
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	166	99	-	(97)	(43)	-	125
	За 2024 г.	157	9	-	-	-	-	166
Авансы полученные	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	8
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1	5	-	(3)	-	-	3
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	24 200	24 200
	За 2024 г.	152	-	-	-	-	(152)	-
Прочее	За 2025 г.	6	-	-	-	(2)	-	4
	За 2024 г.	4	2	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	24 357	104	24	(100)	(53)	X	24 332
	За 2024 г.	24 321	12	24	-	-	X	24 357

8.2. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Прочие затраты	95	95
Итого по элементам	95	95
Итого расходы по обычным видам деятельности	95	95

11. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде у Общества отсутствовала.

12. Иная информация

12.1 Учет расчетов по налогу при упрощенной системе налогообложения

Для исчисления налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, организация применяет кассовый метод. Объект налогообложения «Доходы».

Налоговая база согласно декларации УСН 82 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога 5 тыс. руб., в т. ч.:

Ставка налога составляла 6 процентов.

12.2 Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. составлял 10 тыс. рублей.

12.3 Состав прочих доходов и расходов

Сумма прочих доходов за 2025 г. составила 101 тыс. руб., в том числе:
- Проценты по депозитам – 29 тыс. руб.;
- Проценты по займам - 19 тыс. руб.;
- Прочие доходы - 53 тыс. руб.;

Сумма прочих расходов за 2025 г. составила 392 тыс. руб., в том числе:
- Проценты по займам – 24 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банка - 10 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 358 тыс. руб.

12.4 События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 года, не выявлены.

12.5 Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам Обществом по состоянию на 31.12.2025 года не формировался в связи с отсутствием оснований для его формирования.

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков на 31.12.2025 года не формировалось ввиду отсутствия оснований для формирования.

12.6 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12.7 Непрерывность деятельности

Руководство ООО «Регион» не планирует прекращать деятельность Общества или его ликвидацию. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена из допущения, что Общество будет осуществлять свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель организации: _____ подпись Романюга Татьяна Семеновна

Дата: 24.03.2026г

м. п.