

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РЕГИОН-С» ЗА 2024 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование компании:

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН-С».

Сокращенное и фирменное наименование компании: ООО «РЕГИОН-С».

Местонахождение: РФ, 119034, город Москва, Вн.тер. г. муниципальный округ Хамовники, ул. Пречистенка, 17/8, стр. 5.

Банковские реквизиты: р/с 40702810800002031476 в ПАО «МТС-Банк» г. Москва.

к/с 30101810600000000232, БИК 044525232

Идентификационный номер налогоплательщика: 9704246720

Код причины постановки на учет: 770401001

Регистрационный номер: 1247700509198

Дата государственной регистрации: 23.07.2024

Наименование регистрирующего органа: МИФНС №46 по г. Москве,

Коды идентификации по общероссийским классификаторам: ОКПО 62946319, ОКТМО 45383000; ОКФС 16, ОКОПФ 12300, ОКОГУ 4210014

ОКВЭД 58.11 – Издание книг.

Уставный капитал Компании составляет 10 000,00 рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН-С» (далее – Компания) было образовано в 2024 году (Дата внесения записи о регистрации 23.07.2024г.)

Основными видами деятельности ООО «РЕГИОН-С» являются:

- предоставления услуг в области комплексной безопасности.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2024 году составила 7 человек.

В 2024 году должность генерального директора Компании занимал – Боцула Андрей Валерьевич.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляется собственной бухгалтерией Компании. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы 1С Управление Холдингом. Расчет заработной платы ведется в программе 1С: ЗУП, ред. 3.1.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «РЕГИОН-С» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «РЕГИОН-С» в обозримом периоде будет не существенным. В 2024 году на деятельность Компании и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным группам в разные отчетные годы, но не реже, чем один раз в 3 (три) года по каждой группе. Порядок и очередность проведения инвентаризации по отдельным группам ОС определяется внутренними документами Компании.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Учет основных средств

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.

В случаях, предусмотренных п. 2 ст. 170 НК РФ, суммы НДС, предъявленные при покупке основных средств, учитываются в составе их первоначальной стоимости в порядке отдельного учета НДС.

Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует значительного времени. Компания признает инвестиционными активы, подготовка которых к предполагаемому использованию составляет 6 месяцев и более. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов. Компания признает актив инвестиционным в случае, если его стоимость составляет более 10 000 000 рублей.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Амортизация начинает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к учету в составе основных средств, и начисляется в течение предполагаемого срока полезного использования независимо от того, используется ли такой актив в течение этого времени или простаивает.

Общество начисляет амортизацию основных средств линейным способом исходя из сроков полезного использования каждой группы основных средств.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования и другие).

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Незавершенное строительство и оборудование к установке в отчетности отражается в составе основных средств. Фактические затраты по приобретению стройматериалов, предназначенных для целей строительства, реконструкции и модернизации основных средств отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Компания не проводит переоценку основных средств.

Обязательства по аренде рассчитывается в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой могли бы привлекаться заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (ключевая ставка), с учетом оставшегося срока аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом (ППА) признается в сумме признанного обязательства по аренде.

2.6. Учет запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением

налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости по скользящей оценке.

Стоимость спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты списывается единовременно, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи в эксплуатацию (отпуска работникам организации) (п. 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специальной оснастки и специальной одежды).

Стоимость спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев согласно установленным нормам, списывается в расходы ежемесячно в течение установленного срока эксплуатации.

Стоимость оборудования к установке, комплектующих и материалов, которые будут использованы для строительства или модернизации объектов основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.

Если фактическая себестоимость запасов превышает возможную цену их реализации, то создается резерв под обесценение запасов. Резерв рассчитывается исходя из цены возможной продажи запасов. Оценка резерва производится в отношении остатков запасов на основе анализа оборачиваемости и возрастного анализа остатков запасов.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые активы, предназначенные для погашения возникающих обязательств, связанных с текущей операционной деятельностью, а не для целей инвестирования, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Условием, указывающим на операционный (не инвестиционный) характер финансовых активов, хотя и не являющимся достаточным для квалификации их в качестве эквивалентов денежных средств, является срок погашения в момент первоначального признания, не превышающий трех месяцев.

2.8. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от предоставления услуг в области комплексной безопасности.

К прочим доходам относятся:

- доходы от восстановления ранее признанного резерва под обесценение активов (в том числе финансовых вложения, дебиторской задолженности);
- доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
- доходы, связанные с возмещением причиненных Компании убытков, суммы

штрафов/пеней, причитающихся к получению;

- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- доход от участия в уставных капиталах других организаций;
- положительные курсовые разницы;
- доходы от продажи собственных основных средств, нематериальных активов;
- доходы от уступки прав требования долга;
- другие.

2.9. Учет расходов

Прямые расходы Компании включают в себя (но не ограничиваются) следующие виды расходов:

- расходы на приобретение сырья и материалов;
- расходы на оплату труда производственного персонала;
- страховые взносы от заработной платы производственного персонала;
- амортизацию основных средств;
- расходы на приобретение комплектующих изделий и запасных частей;
- прочие прямые расходы.

К управленческим (косвенным) расходам относятся следующие расходы:

- оплата труда управленческого персонала;
- страховые взносы от заработной платы управленческого персонала;
- на стационарную, мобильную и прочие услуги связи;
- амортизация основных средств;
- операционные налоги (транспортный налог, налог на имущество организаций, земельный налог);
- госпошлина по операциям, связанным с управленческой деятельностью;
- прочие управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы:

- прочие расходы на персонал (обучение, матпомощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий, пр.);
- расходы по продаже собственных основных средств;
- расходы по договорам уступки прав требования долга;
- госпошлина, уплаченная при обращении в суд;
- убытки по результатам инвентаризации;
- убытки при продаже основных средств;

- проценты по полученным займам;
- на ведение и обслуживание расчетного счета;
- суммы созданного резерва по сомнительным долгам;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств;
- признанные в текущем году убытки прошлых лет;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком давности;
- отрицательные курсовые разницы;
- списание сумм выделенного НДС;
- безвозмездная передача;
- штрафы, пени по налогам и сборам;
- иные расходы.

В отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов) (основание: п. 18.2. ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99);

2.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды резервов:

- **Резерв по сомнительным долгам** формируется в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности и авансов выданных. Данный резерв отражает предполагаемую величину убытков от обесценения дебиторской задолженности. Сумма убытка от обесценения дебиторской задолженности (кроме авансов выданных) определяется в порядке, установленном п.4 ст.266 НК РФ.

Сумма убытка от обесценения дебиторской задолженности по авансам выданным определяется Ответственными сотрудниками функциональных блоков, инициировавшими выплату авансов (ЦО).

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных обязательств:

1. на предстоящую оплату отпусков работникам начисляется ежемесячно исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждого работника по состоянию на последнее число месяца; среднедневного заработка работника, рассчитанного за 12 предыдущих месяцев; процента отчислений на страховые взносы, действующего по состоянию на последнее число месяца.

2. на выплату премий (вознаграждения) по итогам работы за отчетный год определяется исходя из планового размера премии, подлежащей выплате работникам, включая страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев в производстве и профессиональных заболеваний.

3. резервы по судебным разбирательствам;

4. налоговые резервы;

5. прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п.4,5 ПБУ 8/2010

«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – ПБУ 8/2010). Формируются на основании экспертной оценки ответственных сотрудников бизнеса.

2.11. Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компаний.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Компания включает в состав прочих внеоборотных активов суммы выданных авансов по приобретению основных средств и под капитальное строительство, а также фактические затраты по приобретению стройматериалов, предназначенных для целей строительства, реконструкции или модернизации основных средств.

Дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам по приобретению основных средств и под капитальное строительство, отражается в отчетности за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. Сумма НДС, независимо от уровня существенности, отражается в составе прочих оборотных активов.

2.12. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

ОНА и ОНО в бухгалтерской отчетности показываются свернуто.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

При определении существенности отдельных фактов хозяйственной деятельности могут быть применены количественные и/или качественные оценки. При выборе количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к общему итогу одноименных показателей составляет не менее 5 %.

В 2024 году исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не производилось. Исправление ошибок прошлых лет в отчетном году не производилось.

3.2. *Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства*

Корректировок отчетности в связи с изменением учетной политики в 2024 году не производилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. *Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:*

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 23 июля 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Здания и помещения	-	2 743	-	2 743
в т.ч. право пользования активом		2 743	-	2 743
Итого	-	2 743	-	2 743

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2024 год представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	31 декабря 2024 года	
Сумма начисленной амортизации		
Здания и помещения	784	
в т.ч. право пользования активом	784	
Итого	784	

Объекты основных средств отражаются в учете по первоначальной стоимости.

По результатам обесценения основных средств по протоколу от 31.12.2024г. обесценения не выявлено.

Отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Компании, в том числе основных средств, находящихся в залоге на 31 декабря 2024г.

Изменения сроков полезного использования основных средств, ликвидационной стоимости и способов начисления амортизации не было.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды отсутствуют.

(тыс. руб.)

	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>
Проценты по арендным обязательствам перед:	
Связанными сторонами	<u>102</u>

Итого 102

Движение по объектам Незавершенных капитальных вложений представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 23 июля 2024 года	Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость/ списано	(тыс. руб.)
				На 31 декабря 2024 года
Арендованное имущество	-	2 743	(2 743)	-
Итого	<u>-</u>	<u>2 743</u>	<u>(2 743)</u>	<u>-</u>

5. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>
НДС	
НДС по приобретенным услугам	<u>105</u>
Итого	<u>105</u>

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>
Дебиторская задолженность	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	<u>81</u>
Итого	<u>81</u>

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>
Денежные средства и денежные эквиваленты	
Расчетные счета	67
Денежные средства на депозитных счетах в банках	<u>10 700</u>
Итого	<u><u>10 767</u></u>

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>
Уставный капитал	
Уставный капитал	<u>10</u>
Итого	<u><u>10</u></u>

Участниками Компании являются:

- Боцула А.В. с долей участия 75%
- ООО "СИСТМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ" с долей участия 25%

9. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>
Арендные обязательства перед:	
Связанными сторонами	<u>1 473</u>
Итого	<u><u>1 473</u></u>

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>
Кредиторская задолженность	
Поставщикам и подрядчикам	65
Задолженность по налогам и сборам	<u>1 039</u>
Итого	<u><u>1 104</u></u>

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2024 год представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	<u>По оплате</u> <u>отпусков</u>	<u>Итого</u>
Баланс на 31 декабря 2023 года	-	-
Увеличение резервов	2 428	2 428
Использование резервов	<u>(686)</u>	<u>(686)</u>
Баланс на 31 декабря 2024 года	<u><u>1 742</u></u>	<u><u>1 742</u></u>

12. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>
Арендные обязательства перед:	
Связанными сторонами	<u>853</u>
Итого	<u><u>853</u></u>

13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 год представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<u>2024</u>
Расходы по обычным видам деятельности	
Материальные затраты	54
Затраты на оплату труда	32 026
Отчисления на социальные нужды	5 161
Амортизация	784
Прочие затраты	<u>142</u>
Итого	<u><u>38 167</u></u>

14. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Проценты к получению за 2024 год представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<u>2024</u>
Проценты к получению	
Проценты за пользование банком денежными средствами	<u>814</u>
Итого	<u><u>814</u></u>

15. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Проценты к уплате за 2024 год представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<u>2024</u>
Проценты к уплате	
Процентные расходы	<u>102</u>
Итого	<u><u>102</u></u>

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 год представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<u>2024</u>
Прочие расходы	
Комиссии банка	14
Списание выделенного НДС	<u>1</u>
Итого	<u><u>15</u></u>

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 год представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<u>2024</u>
Прибыль до налогообложения	(37 470)
Итого налогооблагаемая прибыль	-
Итого текущий налог на прибыль	(-)
Увеличение отложенных налоговых активов:	
по резервам предстоящих расходов	436
по арендным обязательствам	711
по расходам будущих периодов	1 553
Итого	2 700
Увеличение отложенных налоговых обязательств:	
несовпадения сроков и способов начисления амортизации	
в бухгалтерском и налоговом учете	490
по процентным обязательствам	130
Итого	620
Итого отложенный налог на прибыль	2 080

В том числе в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 2025г. с 20% до 25% произведен перерасчет налоговых разниц. Эффект от изменения ставок налога на прибыль отражен в следующей таблице:

Вид активов и обязательств	(тыс. руб.)	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Основные средства	-	98
Оценочные обязательства и резервы	87	-
Резервы сомнительных долгов	-	-
Убытки прошлых лет	311	-
Арендные обязательства	142	-
Проценты по обязательствам	-	26
ИТОГО	540	124

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «РЕГИОН-С» являются основные участники Компании, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Компания, члены Совета Директоров, а также основной управленческий персонал Компаний.

Совет директоров по состоянию на 31.12.2024г. состоит из трех членов. Информация о лицах, входящих в Совет директоров, являющихся связанными сторонами Компании,

раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008, а именно не раскрываются персональные данные членов Совета директоров (ФИО).

Вознаграждение членам Совета Директоров в течение 2024 г. не выплачивалось.

Вознаграждение членам ревизионной комиссии в течение 2024г. не выплачивалось.

Вознаграждения управленческого состава производились на основании штатного расписания Компании и в соответствии с трудовыми договорами и составили в 2024 году 3 175 тыс. рублей.

Страховые взносы во внебюджетные фонды с указанных вознаграждений составили – 488 тыс. рублей.

В 2024 году создан резерв на оплату отпусков за 2024 год (в том числе страховые взносы) в сумме 168 тыс. руб.

Долгосрочные и иные вознаграждения управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались.

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008, Компания не раскрывает информацию о бенефициаре, предусмотренную п. 13 ПБУ 11/2008, так как раскрытие такой информации может нанести экономический ущерб Компании, связанным сторонам и контрагентам.

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Операций со связанными сторонами

18.1. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС) (тыс. руб.)

	<u>2024</u>
Прочие связанные стороны	<u>531</u>
Итого	<u>531</u>

18.2. Процентный доход по размещенным депозитам (тыс. руб.)

Наименование контрагента	<u>2024</u>
Прочие связанные стороны	<u>814</u>
Итого	<u>814</u>

18.3 Денежные потоки со связанными сторонами (тыс. руб.)

	<u>2024</u>
Движение денежных средств по текущей деятельности	
Поступило – всего:	791
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	-

в т.ч. от преобладающего Общества	
Прочие поступления	791
Платежи – всего:	(531)
На оплату товаров, работ, услуг	(519)
в т.ч. преобладающему Обществу	
Прочие платежи	(14)

Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	
Поступило - всего	-
От продажи объектов основных средств и иного имущества	-
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	-
Платежи – всего:	-
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	-
Связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности	
Поступило – всего:	45 210
Получение прочие	45 210
Платежи – всего:	-
Погашение заемных средств	-

18.4. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Контрагент	Вид операций	31 декабря 2024 года
Прочие связанные стороны	Проценты за пользование денежными средствами, размещенными на депозитном счете	23
Итого		23

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2024 года.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2024 года.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

ООО «РЕГИОН-С» в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности не раскрывает показатели по отдельным сегментам, так как в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по

сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н, детализировать такие данные обязаны лишь организации-эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Остальные коммерческие организации применяют положение добровольно – в случае принятия ими решения о раскрытии указанной информации (п. 2 ПБУ 12/2010).

20. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

В судебных разбирательствах по состоянию на 31.12.2024г. Компания не участвует.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Руководитель

10 марта 2025 года



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

А.В. Боцула