

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах организации за 2024 год.

Раздел I. Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН» было зарегистрировано 07.06.2000г. Уставный капитал общества составляет 9 028 400 (Девять миллионов двадцать восемь тысяч четыреста) рублей. На конец отчетного года среднесписочная численность составила 3 человека (на конец 2022 года -2 человек). Деятельность общества — покупка и продажа недвижимого имущества, управление недвижимым имуществом, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Юридический адрес ООО «РЕГИОН» - 191025, г. Санкт-Петербург, ул. Колокольная, д.18, лит. А

Раздел II. Учётная политика.

Учетная политика Общества на 2024 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 27.04.2012);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Аудит годовой бухгалтерской отчетности за предыдущий период 2023 год проводился.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основные средства.

В составе основных средств учитываются материальные ценности, предназначенные для использования в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев и отвечающие критериям стоимостью более 100 000 рублей.

Недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости с 2022 года учитываются как инвестиционная недвижимость.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями

или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление и доставку.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, осуществляется Обществом в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В составе основных средств Общество имеет:

- Земельные участки по адресу ул. Колокольная 18А, кад. №78:1221:2;
- Земельный участок по адресу Комарово, ул. Морская д. 11, Лит А, кад. №
- Земельные участки по адресу ул. Пушкина, д.17/2, кад. № ;
- Земельный участок по адресу Комарово, ул. Школьная, д. 15/19 Лит А, кад. №

- Здания нежилое Комарово, ул. Курортная, д.2, Лит А
- Здания спортзала г. Коряжма, ул. Дыбцина, д.13, корп. 2;
- Здания нежилое Колокольная 18 А, помещение 2Н;
- Здания нежилое Колокольная 18 А.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Переоценка основных средств не производилась.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, принимаются к бухгалтерскому учету/списываются с учета с момента подписания акта приема-передачи имущества.

Амортизация основных средств производится линейным методом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов

Сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30
Компьютерная техника	2-5
Прочее	2-5

Учет обязательств по аренде ведется с применением ФСБУ 25/2018.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. При этом стоимость права

пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведённой стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заёмные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.7 «Обязательство по аренде»;

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Нематериальные активы.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд. Амортизация начисляется линейным способом путём накопления соответствующих сумм на счёте 05 «Амортизация нематериальных активов». Переоценка НМА не осуществляется. Срок полезного использования определяется Компанией при принятии объекта к бухгалтерскому учёту исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

Материально-производственные запасы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

По строке «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражены сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Организация применяет способ оценки при списании разных групп (видов) материалов: по средней себестоимости

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков отраженная в составе дебиторской задолженности определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с Положением по бухгалтеру "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам депозиты до востребования и депозиты на срок размещенные до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств:

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражены в отчете о движении денежных средств как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.
- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности в составе строки «Прочие поступления» («Прочие платежи»).

Займы и кредиты

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма долга по полученному от заимодавца займу учитывается в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены.

Признание доходов.

Выручка от оказания услуг признаётся по мере оказания услуг покупателям и предоставления им расчётных документов.

Выручка от реализации отражается в учете по факту перехода права собственности на проданные товары, услуги исходя из условий договора.

Расходы текущего периода.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н,

Учет прямых расходов, связанных с основным видом деятельности, ведется в разрезе видов затрат и отражается на сч.20 «основное производство», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч.90 «Продажи».

К прямым расходам Общества относятся следующие расходы:

- ✓ материальные затраты;
- ✓ суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при оказании услуг по предоставлению в аренду помещений.
- ✓ коммунальные платежи и расходы на содержание имущества

Учет управленческих расходов, ведется в разрезе видов затрат и отражается на сч.26 «Общехозяйственные расходы», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч.90 «Продажи». На счете 26 учтены расходы на выплату заработной платы управленческого персонала, страховые взносы, материальные затраты и прочие расходы. Общехозяйственные расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в полном объеме в отчетном периоде их осуществления.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (компьютерные программы, на которые не получены права исключительной собственности, расходы по имущественному страхованию, расходы по ДМС), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, срок обращения и погашения которых превышает один год, относятся к долгосрочным финансовым вложениям. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Формирование оценочных резервов

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года рассчитывается исходя из среднего дневного заработка работника, исчисленного по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка

исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922), количества календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на отчетную дату и ставки страховых взносов во внебюджетные фонды.

На 31 декабря отчетного года в случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Дончисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02). Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие налоговые(отчетные) периоды. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль(убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на сумму постоянных налоговых активов и обязательств, так же отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли(убытка) на ставку налога, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2024 и составившего 101,6797 рублей за 1 доллар США (на 31.12.2023 курс – 89,6883 рублей за 1 доллар США); 106,1028 за 1 евро (на 31.12.2023 -99,1919 за 1 евро).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям по валютному счету, а также при пересчете их по состоянию на 31.12.2024, отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов.

Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, выявленная в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, признается существенной, если отношение данной ошибки к общему итогу соответствующей группы статей бухгалтерского баланса ООО «РЕГИОН» или статьи отчета о финансовых результатах ООО «РЕГИОН» за отчетный период составляет не менее 5,0 процентов. В остальных случаях ошибка является не существенной.

Раздел III. Раскрытие существенных показателей.

Наличие и движение основных средств в организации

Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду отражены в отчетности по строке 1150 «Основные средства» В составе основных средств по стр. 1150 отражена также оценка предмета аренды, в соответствии с ФСБУ 25/2018 по долгосрочным договорам аренды земельных участков.

Тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.23	Остаточная стоимость на 31.12.23	Начисленная амортизация в 2024 году	Остаточная стоимость на 31.12.24
Здания	32 115	9 413	22 702	1255	21 447
Земля	229 955		229 955		229 995
Земельные участки (ППА)	1 152	122	1 030	61	969

Признаки обесценения основных средств на 31.12.24 не выявлены, изменение оценочных значений в отчетном периоде не производилось.

Для расчета приведённой стоимости обязательства по аренде с учетом дисконтирования была применена расчетная ставка в размере 10,0 %. Сумма начисленных процентов за 2024 год составила 61 тыс. руб. и она отражена в составе процентных расходов.

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности ООО «РЕГИОН» выглядит следующим образом:

Тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Задолженность покупателей и заказчиков	4 603	4 254
Авансы выданные	236	418
Расчёты с бюджетом	63	634
Начисленные проценты по займам	1 049 888	1 281 807
Начислен доход по паям	6 788	-
Прочие дебиторы	2 233	1 977
Всего дебиторская задолженность	1 063 811	1 289 090

В 2023 году создан резерв по сомнительной задолженности в связи с предстоящим банкротством должника на сумму начисленных процентов по векселю в размере 10 373 тыс. руб. В бухгалтерском балансе сумма задолженности отражена за минусом начисленного резерва. На 31.12.2024 должник находится в состоянии банкротства.

Финансовые вложения

Тыс.руб.

Вид финансовых вложений	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Краткосрочные	2 374 639	37 650
Предоставленные займы	2 090 101	37 650
Долговые ценные бумаги	158 038	
Депозит	126 500	
Долгосрочные	660 911	3 368 094
Предоставленные займы	660 911	3 077 720
Долговые ценные бумаги		142 449

<i>Паи, акции</i>		147 925
ИТОГО:	3 035 550	3 405 744

На 31 декабря отчетного года создан резерв под обесценение финансовых вложений в связи с предстоящим банкротством должника. Оценочный резерв создан под обесценение финансовых вложений на сумму векселя 15 589 096 руб. В бухгалтерском балансе сумма финансовых вложений отражена за минусом начисленного резерва.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

<i>Показатели</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>
<i>Денежные средства в рублях в кассе и на расчетных счетах в банках</i>	11 294	242 606
<i>Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках</i>		
<i>Депозиты, открытые в кредитных организациях на срок более 1 месяца в иностранной валюте</i>		-

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участника и соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Резервный капитал на предприятии не создавался.

Задолженность по займам

ООО «РЕГИОН» заключило кредитные договора с Компанией «PARELAR MANAGEMENT LTD».

Тыс. руб.

Общая сумма займа	1 989 498
Окончательный срок погашения	31.12.2025
Процентная ставка	8,5
Начислено процентов за 2024 год	187 454
Уплачено процентов за 2024 год	
Остаток задолженности по процентам	1 401 942

В составе прочих краткосрочных обязательств отражен беспроцентный вексель держателем которого является Компания «PARELAR MANAGEMENT LTD».

Тыс. руб.

Общая сумма	46 216
Окончательный срок погашения	31.12.2025
Процентная ставка	0,00

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности ООО «РЕГИОН» выглядит следующим образом:
Тыс руб

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Задолженность поставщикам	69	128
Расчеты по налогам и взносам	11 660	14 333
Прочая	428 646	241 007
Всего кредиторская задолженность	440 346	255 468

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражена сумма долгосрочного обязательства по аренде земельных участков, рассчитанного в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Доходы от основных видов деятельности

В составе доходов Общества отражены доходы от сдачи имущества в аренду

Выручка «ООО «РЕГИОН» за 2023- 2024 гг. представлена в таблице:

Номенклатура	2022 год	2023 год	Изменение
Аренда помещений	7 097	7 202	+ 105

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных работ, услуг составила:

Виды затрат	Себестоимость работ, услуг за 2023 год	Себестоимость работ, услуг за 2024 год
Амортизация ОС и НМА	1 349	1 349
Коммунальные расходы	617	611
Охрана	486	523
Аренда федерального имущества	0	
Техобслуживание, прочие	762	688
ИТОГО :	3 214	3 171

Расшифровка управленческих расходов

Виды затрат	Сумма расходов за 2023 год	Сумма расходов за 2024 год
Расходы на оплату труда	1 646	1 771
Страховые взносы	469	540
Материальные расходы	419	260
Имущественные налоги	944	847

<i>Бухгалтерские услуги</i>	586	701
<i>Прочие расходы</i>	2 968	2 780
ИТОГО	7 032	6 899

Расшифровка прочих доходов

Тыс.руб

<i>Вид дохода</i>	<i>2023 год</i>	<i>2024 год</i>
<i>Проценты полученные</i>	190 915	343 822
<i>Курсовая разница</i>	12 492	615
<i>Доход по паям ЗПИФ</i>	20 988	23 960
<i>Доход от продажи доли в УК дочернего предприятия</i>		2 215 649
<i>Доход от реализации паев</i>		311 993
<i>Доход от продажи акций</i>		465 000
<i>Прочие доходы</i>	176	14 393
ИТОГО	224 571	3 375 432

Расшифровка прочих расходов

Тыс.руб.

<i>Вид расхода</i>	<i>2023 год</i>	<i>2024 год</i>
<i>Курсовая разница</i>	1 777	219
<i>Резерв ц/б</i>	25 962	
<i>Проценты по кредитам</i>	209 428	187 454
<i>Проценты по арендным обязательствам</i>	112	112
<i>Отрицательная разница при продаже валюты</i>	962	275
<i>Реализация паев</i>		311 993
<i>Расход от реализации акций</i>		465 000
<i>Расход от продажи доли в УК дочернего предприятия</i>		221 000
<i>Налог на имущество</i>	523	548
<i>Безвозмездная помощь</i>	19 102	434 000
<i>Комиссия банка</i>	16 335	1 923
<i>Прочие расходы</i>	2 197	81 421
ИТОГО	276 398	1 703 944

Налоги

Основные налоговые показатели:

Тыс.руб.

<i>Вид налога</i>	<i>Уплачено за 2023 год</i>	<i>Уплачено за 2024 год</i>
<i>Налог на прибыль</i>	30 888	43 395
<i>НДС</i>	1 270	1 254
<i>Налог на имущество</i>	614	502
<i>Земельный налог</i>	944	871
<i>НДФЛ</i>	214	230
Итого	33 930	46 252

Налог на прибыль

Сумма бухгалтерской прибыли за отчетный год составила - 1 668 620 тыс. руб. (2023 год убыток 63 273 тыс. руб.). Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2024 год составила 229 925 тыс. руб. (2023 год- 164 235 тыс. руб.) Условный доход по налогу на прибыль составил 333 724 тыс. руб. (2023 год- 12 655 тыс. руб.). Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 45 985,0 тыс. руб. (2023 год – 32 847,0 тыс. руб.).

1. Сумма отложенных налоговых активов в 2024 году составила (383)тыс. руб., (2023 год 4 780 тыс. руб., налоговые обязательства в 2024 году составили 2 637 тыс. руб.(2023 год 420 тыс.руб)

Оценочные обязательства

На конец отчетного года Обществом начислен резерв на оплату отпусков в сумме следующих показателей по каждому сотруднику:

–произведение количества дней неиспользованного на конец года отпуска и среднего дневного заработка;

–взносы в ПФР РФ с полученной суммы отпускных.

По состоянию на 31 декабря 2024 года оценочное обязательство составило 34 467,00 руб. При выплате отпускных в 2024 году начислено оценочное обязательство в размере – 100 017,00 руб.

Информация о связанных сторонах

В соответствие с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н) по состоянию на 31 декабря 2024 г. связанными сторонами признаются следующие лица:

5

Струков Максим Владимирович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
Компания «ПАРЕЛАР МЭНЭДЖМЕНТ ЛТД»	Участник Общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 99,9 % До 17 декабря 2024 года
Смушкин Захар Давидович	Участник Общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 99,9 % с 17 декабря 2024 года
ООО «МИРАЖ»	Дочерняя компания ООО«РЕГИОН», доля в уставном капитале в размере 100 %
АО «УК» «СТАРТ»	Доля ООО «РЕГИОН» 172 472 обыкновенных именных акций, составляющих 3,499997% от общего количества размещенных голосующих акций Общества
Оскар Гильберто Санчес Бальтазарес или Жильберто	Бенефициар до 17 декабря 2024 года
Смушкин Захар Давидович	Конечный бенефициар с 17 декабря 2024 года

В силу п.16 Приказа Минфина России от 29.04.2008 №48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)» Общество не раскрывает информацию в объеме, предусмотренном п.10 настоящего Положения, об организациях входящих в группу компаний связанных через собственников и бенефициарных владельцев и хозяйственных операциях по каждому участнику группы отдельно, так как, по мнению Общества, это приведет к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (до налогообложения) приведена в Таблице .

(в тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма за 2023г.	Сумма за 2024г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	2 214	2 311
Оплата труда за отчетный период	1 746	1771
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	468	540
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	67	-194
Компенсация за неиспользованный отпуск	-	-
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	84	7
Иные краткосрочные вознаграждения	100	-
Долгосрочные вознаграждения, в том числе	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности)	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Операции со связанными сторонами:

Показатели	ООО «МИРАЖ»	АО «УК» «СТАРТ»	Компания «ПАРЕЛАР»
Виды операций, сумма операций, их содержание, даты совершения, сальдо расчетов на начало отчетного периода	-	-	Займы полученные в общей сумме 1 989 498 т.р.; Начисленные проценты 1 401 852 т.р.
Объем операций каждого вида	Перечисление безвозмездной финансовой помощи в сумме 4 000 т.р.	Перечисление безвозмездной финансовой помощи в сумме 430 000 т.р.	-
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Безналичный расчет в сроки согласно решению	-	Срок погашения по договору – до 31.12.2025
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-	-
Виды операций, сумма операций, их содержание, даты совершения, сальдо расчетов на отчетную дату	-	-	-

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности минимальны.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки и кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить (или исполнить должным образом) свои обязательства перед Обществом. Подверженность риску возникает в результате совершения Обществом сделок с контрагентами.

Помимо вышеперечисленного существует риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств. Общество имеет краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, по причине чего Общество имеет риск ликвидности. Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит анализ ликвидности.

Таким образом, риски хозяйственной деятельности организации, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в 2023 году незначительны.

Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности организации, которые напрямую оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

Информация о продолжении деятельности

Отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Чистые активы организации по состоянию на 31 декабря 2024 составляют 1 832 198 тыс. руб. Отсутствуют финансовые, производственные и другие факторы, которые могут обуславливать сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. У организации нет намерения сократить или прекратить свою деятельность в будущем.

Генеральный директор
ООО «РЕГИОН»



Струков М.В.