

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г
и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО "Регион-Сервис"
ИНН/КПП 2543070269 /254301001

1. Общая информация.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Регион-Сервис" (далее –Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Все суммы представлены в тыс. руб., отрицательные показатели приняты в круглые скобки.

Дата государственной регистрации 14.05.2015 г.

ОГРН 1152543008640

Юридический и фактический адрес Общества:

690048, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, пр-кт.100-летия Владивостока, д. 40, оф. 3, этаж 4

Уставный капитал:

составляет 20 тыс. (двадцать тысяч) рублей.

Участники Общества:

- Васильев Михаил Васильевич (ИНН 77167112277)– 100%

Директор ООО "Регион-Сервис"

Денисенко Егор Викторович

Виды деятельности:

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности, предусмотренные Уставом:

- ремонт электронного и оптического оборудования (ОКВЭД 33.13)
- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами (ОКВЭД 46.18.1)
- торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2)
- деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10).

Общество имеет лицензию на осуществление деятельности по техническому обслуживанию медицинских изделий №Л016-00110-77/00566387 от 07.09.2020г, действует бессрочно.

ООО «Регион-Сервис» обособленных подразделений и филиалов не имеет.

2. Существенные положения учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 г.

Бухгалтерский учет Общества ведется с помощью привлеченной организации ООО «Консалт Холдинг» по договору на бухгалтерское обслуживание № КХ-03/21 от 01.04.2021г.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы). Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована по упрощенной системе исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по состоянию на последний день отчетного периода, а также по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно и, в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в БУ и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

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, без обесценения.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Начиная с отчетности за 2022 год, организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Существенность показателей отчетности и ошибок: показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.

Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Изменения в учетной политике на 2025 год

Вступление в силу с 1 апреля 2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Вступление в силу с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

[illegible]

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	17312	17312	12862
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Транспортные средства	2850	2850	1350
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.2. Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	127	-	127	127513	(127596)	-	-	X	44	-	44
	5420	за 2024г.	12240	-	12239	299553	(311665)	-	-	X	127	-	127
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	-	-	-	30446	(30446)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024г.	-	-	-	42985	(42985)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	127	-	127	5106	(5189)	-	-	-	44	-	44
	5423	за 2024г.	12240	-	12240	79843	(91955)	-	-	-	127	-	127

		2024г.											
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	91961	(91961)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	176725	(176725)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	182006	-	2857	-	(149353)	-	-	-	-	46	35556	-
	5530	за 2024г.	76633	-	118103	-	(12729)	-	-	-	-	-	182006	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками														
	5511	за 2025г.	61049	-	1454	-	(58804)	-	-	-	-	-	3699	-
	5531	за 2024г.	14466	-	58163	-	(11580)	-	-	-	-	-	61049	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	120295	-	1379	-	(90015)	-	-	-	-	-	31659	-
	5532	за 2024г.	60553	-	59742	-	-	-	-	-	-	-	120295	-
Прочая	5513	за 2025г.	662	-	24	-	(533)	-	-	-	-	46	198	-
	5533	за 2024г.	1613	-	197	-	(1149)	-	-	-	-	-	662	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	182006	-	2857	-	(14935)	-	-	X	-	46	35556	-
	5520	за 2024г.	76633	-	118103	-	(12729)	-	-	X	-	-	182006	-

3.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	X	X		

	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	102385	46486	7	(100015)	-	-	-	46	48908
	5580	за 2024г.	67022	36083	-	(721)	-	-	-	-	102385
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	97563	1	-	(95808)	-	-	-	-	1755
	5581	за 2024г.	62924	34836	-	(197)	-	-	-	-	97563
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	523	-	-	(523)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	4368	1226	-	(3739)	-	-	-	46	1901
	5583	за 2024г.	3213	1155	-	-	-	-	-	-	4368
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	1200	7	(20)	-	-	-	-	1207
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	453	44039	-	(448)	-	-	-	-	44045
	5586	за 2024г.	361	92	-	-	-	-	-	-	453
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	102385	46486	7	(100015)	-	X	-	46	48908
	5570	за 2024г.	67022	36083	-	(721)	-	X	-	-	102385

3.5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	30510	84585
Расходы на оплату труда	5620	21312	29740
Отчисления на социальные нужды	5630	4206	5534
Амортизация	5640	2937	2375
Прочие затраты	5650	32997	54491
Итого по элементам	5660	91962	176725
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5126	50355
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	84	12112
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	97172	239192

4. Иная информация

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В организации присутствуют основные средства на 31.12.24г., 31.12.25г. (таблица 3.1).

4.2. ЗАПАСЫ

По строке 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» отражены материально-производственные запасы Общества, в состав которых входят остатки товаров медицинского назначения (таблица 3.2).

4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 3.3.

По состоянию на 31.12.25 сомнительная задолженность не была выявлена, резерв не создавался.

4.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 3.4.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском учете определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

4.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.24 и 31.12.25 составляет 20 тыс. рублей и полностью оплачен.

Доли владения распределены между участниками Общества (информация представлена в разделе 1 «Общая информация» настоящих Пояснений.

Чистые активы в 2025 году составили 1 203 тыс. руб., в 2024 году составили 98 928 тыс. руб.

4.6. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.

В 2024 году займы и кредиты не выдавались и не получались. В 2025 году получен займ от Авдеева Е.В. (ИНН 253604632460) в сумме 1 200 тыс. руб. по договору б/н от 04.12.25.

4.7. ДВИДЕНДЫ.

В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2025 году были начислены дивиденды по Решению участника ООО № 03-25 в сумме 96 000 тыс. руб.

Выплачено 51 973 тыс. руб.

В 2025 г. на деятельность Общества 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. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

06.03.2026г.

Денисенко Е.В.