

Общество с ограниченной ответственностью «Регион»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовом формате.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Регион»

Сокращенное наименование – ООО «Регион»

Юридический адрес: 394090, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Ростовская, дом 71, квартира 33.

Дата государственной регистрации- 19.10.2017

Основной вид деятельности: Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 2 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Полонская Гульнар Марковна.

Участники Общества:

- Полонская Гульнар Марковна – доля 100%;
- Кадровый учет и расчет оплаты труда возложен на директора.

II. Аудит бухгалтерской отчетности общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

III. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обеспечение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Материально-производственные запасы	28.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

8. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

9. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

10. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

11. Отчетность

В виду того, что организации относятся к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую(финансовую) отчетность, организация начиная с отчетности за 2025 г. составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде общество господомощь не получало.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основное средство, инвентарный номер	На начало периода		За период					На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Нежилое помещение часть здания магазина Лаванда, РЕ-000002				9 720 000,00	1 620 000,00			9 720 000,00	1 620 000,00	8 100 000,00
Итого				9 720 000,00	1 620 000,00			9 720 000,00	1 620 000,00	8 100 000,00

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Финансовые вложения

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (внеоборотные активы)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58			45 030 000,00	28 900 000,00	16 130 000,00	
Итого			45 030 000,00	28 900 000,00	16 30 000,00	

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (Оборотные Активы)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
55.03			53 000 000,00		53 000 000,00	
Итого			53 000 000,00		53 000 000,00	

3. Запасы

ЗАПАСЫ

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	15 370 699,19		220 872 262,00	204 425 172,76	31 817 788,43	
44	77 264,20		796 135,78	751 002,68	122 397,30	
10	5 491 550,20		207 941,07	5 699 491,27		
Итого	20 939 513,59		221 876 338,85	210 875 666,71	31 40 185,73	

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01	580 928,52		336 696 542,30	337 048 508,31	228 962,51	
60.02	35 245,04		56 649 458,11	56 255 051,61	429 651,54	
19			2 256 512,73	2 039 268,27	217 244,46	
68	1 332 015,69		4 468 319,45	5 628 600,06	171 735,08	
69.11		11,75	1 003,51	961,51	30,25	
76.09	461 545,88		1 095 593,35	645 422,88	911 716,35	
Итого	2 409 735,13		401 167 429,45	401 617 812,64	1 959 340,19	

КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01		1 423 231,54	272 496 326,72	278 640 146,72		7 567 051,54
68		1 988 954,82	10 602 806,66	15 522 217,08		6 908 365,24
69.09		12 297,60	201 927,43	196 379,83		6 750,00
70		19 823,71	730 418,75	720 382,04		9 787,00
76.09				46 000,00		46 000,00
Итого		3 444 307,67	284 031 479,56	295 125 125,67		14 537 953,78

Директор

/Полонская Г.М./

«18» марта 2026 Г.

