Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО " РЕГИОН " за 2025 год

1. Общие сведения об организации.

Полное фирменное наименование - Общество с ограниченной ответственностью " РЕГИОН "
Сокращенное наименование - ООО " РЕГИОН "
Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны: 197348, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Озеро Долгое, ул Полевая Сабировская, дом 49, литера А, помещение 446
Тел.: (812) 602-02-06 Факс: (812) 602-02-06
Дата государственной регистрации: 16.11.2005 года
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
ОГРН 1057812896283 ИНН 7842324496 КПП 781401001

2. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основным видом деятельности Общества является: 51.3 - Оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями; Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 16,5 человек, за 2024 год – 15,9 чел. Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Лицензируемых видов деятельности в отчетном году Общество не осуществляло.
У Общества в 2025г. имеются обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, по адресам:

- 115432, Город Москва, проезд 2-й Южнопортовый, д. 10, стр. 43, КПП 772343001 (с 2023г.);
- 620134, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Ангарская, стр. 75, офис 2, КПП 667843001 (с 2023г.)

3. Органы управления:

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Сергеев Денис Викторович, что подтверждается Протоколом общего собрания учредителей № 1/2021 от 02.11.21г.
Срок полномочий – до 02.11.2026.
Генеральный директор является лицом ответственным за контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде.
Главный бухгалтер - Юферева Мария Анатольевна на основании приказа № 4-лс от 11.09.2024.

4. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же положениями утвержденной учетной политики. Существенной признаётся информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности. В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

5. Основные элементы учетной политики организации

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных

действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.
Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте РФ, в рублях и копейках.
Общество организует и ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года №106н, Налоговым Кодексом РФ, а также руководствуясь иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.

6. Основные средства:

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Амортизация основных средств начисляется в бухгалтерском и налоговом учете линейным методом.
Срок полезного использования (СПИ) объекта ОС устанавливается как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации, ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.
Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются. На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения.
Основные средства не реализовывались, списывались, не выбывали по иным основаниям.
В 2025 году стоимость основных средств не изменялась.
Основные средства, используемые в деятельности организации, не рассматриваются в качестве активов к продаже.

7. Аренда

В качестве ППА (права пользования активом) по ФСБУ 25/2018 поставлено на учет арендованное имущество по следующим договорам:

- Договор № 8-10-921 от 31.10.2022г., офисно-складское помещение по адресу 115432, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Печатники, проезд 2-й Южнопортовый, д. 10 по договору с ПАО СЗ "ЮРП".
- Договор аренды № 14 от 30.12.21 г. офисно-складское помещение по адресу 620134, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Ангарская, стр. 75, литер Д-Д9 по договору с ООО "ХЛАДОКОМБИНАТ № 3";

Амортизация ППА в 2025 году составила 6 554, 49 тыс. руб.

8. Запасы

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у организации на начало и конец отчетного периода нет.
Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не менялись.
Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия необходимости в его создании. В составе запасов на 31.12.2025 г. отражена:
Готовая продукция – 19 740 тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

В составе дебиторской задолженности в т.ч. числится задолженность

- покупателей в размере 61 870 тыс. руб.

- поставщиков и подрядчиков в размере 156 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности в т.ч. числится задолженность

- перед бюджетом по налогам и сборам 10 752 тыс. руб.
- перед поставщиками(покупателями) и подрядчиками в размере 37 386 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.25 г. не имеется незавершенных процессов по искам о взыскании задолженности с контрагентов.

На 31.12.25г по просроченной дебиторской задолженности контрагентов сформирован резерв на сумму – 59,4 тыс.руб.

ИП Баканеев Алексей Федорович	3 954,00
ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 044/2025/РЕК от 22.01.2025	
ИП Вышегородцев Константин Александрович	10 476,00
Договор поставки № 008/2025/РЕК от 10.01.2025	
ИП Исаенко Евгений Эдуардович	1 080,00
Договор № 19/2023-МФ от 11.05.2023 г.	
ИП Назаренко Федор Владимирович	0,50
ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 023/2018-МФ	
ООО "Олимп"	0,01
договор поставки 052/2018/РЕК от 22.11.2018	
ИП Сабиров Руслан Тальгатович	8 350,00
Договор поставки № 023/2020/РЕК от 22.06.2020 г.	
ООО "СТД"	18 450,00
ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 02/2023-МФ от 24.01.2023	
ИП Федорова Анастасия Андреевна	462,00
Договор поставки № 011/2025/РЕК от 13.01.2025	
ООО "ФИЕСТА"	13 179,00
договор поставки № 019/2021/РЕК от 23.04.2021	
ООО "ЦИОЛКОВСКОГО 7"	3 492,00
ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 067/2024/РЕК от 17.12.2024	

Крупные сделки в 2025г. не заключались. Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Общество в 2025 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

10. Капитал и расчеты с участниками:

Размер уставного капитала Общества составляет 50 тыс. рублей.

В 2025 году решения об изменении уставного капитала не принимались. Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным акционером и бенефициарным владельцем является - гражданин РФ Сергеев Денис Викторович, он же является Генеральным директором Общества.

В 2025 году ему начислены и выплачены дивиденды в сумме 26 203 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 3 883 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Информация о взаимозависимых лицах, связанных сторонах.

Связанной стороной является АО "Нева Фуд" ОГРН 1027810324607 ИНН 7826066752

Юридический адрес: 197348, Город Санкт-Петербург, ул Полевая Сабировская, д. 49, литера А, помещ. 521, учредитель - Сергеев Денис Викторович.

В течение 2025 г. Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

закупка продукции у АО "Нева Фуд" по дилерскому договору № 1 от 01.02.2006г. на общую сумму 665 405 тыс. руб.

Кредиторская задолженность АО "Нева Фуд" по договору № 2 от 01.02.2006: на 31.12.2024г. – 55 554 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 34 882 тыс. руб. Другой задолженности нет.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Все обязательства по расчетам со связанными сторонами подлежат погашению денежными средствами или зачетом встречных требований.

12. Налог на прибыль.

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
Ставка налога на прибыль – 25%.
Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления.
Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 16 652 тыс. руб. (2024 г. – 15 370 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 22 тыс. руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

13. НДС.

Моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.
За отчетный период с реализаций был начислен НДС в бюджет в сумме 138 750 тыс. руб.

14. Оценочные обязательства.

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете на 31.12.2025г. сформирован на сумму просроченной задолженности - 59,4 тыс.руб.
Резерв на оплату отпусков Общество не формирует в 2025г пользуясь правом ведения бухгалтерского учета упрощенным способом.

15. Обязательства выданные и полученные.

В 2025г. оформлено поручительство перед Банк ВТБ (публичное акционерное общество) за АО "Нева Фуд" ИНН 7826066752 по Договору поручительства Договор поручительства № МВЛ/060425-550667-П02 от 23.10.2025 по кредитному соглашению.

16. Состав бухгалтерской отчетности

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах сформированную по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н и пояснение к ним.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Подготовил: главный бухгалтер Юферева М.А.

Генеральный директор

АО «Нева Фуд» Сергеев Д.В.

10 марта 2026 г.