ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РЕГИОНДОРСЕРВИС» за 2025г.

I. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОНДОРСЕРВИС» (далее по тексту Общество) учреждено в 2015 году. Единственным участником Общества является Живагин Виталий Анатольевич

1.2. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу:

344012, Ростовская область, г. о. город Ростов-На-Дону, г. Ростов-На-Дону, ул. Мечникова, д. 63, офис 505-М

Фактический адрес местонахождения Общества:

344012, Ростовская область, г. о. город Ростов-На-Дону, г. Ростов-На-Дону, ул. Мечникова, д. 63, офис 505-М

Обособленных подразделений у Общества в 2025г. не было.

1.4. Данные о государственной регистрации Общества:

ОГРН 1176196044507, ИНН 6165209608, КПП 616501001

1.5. Основным видом деятельности Общества в 2025г. являлась оптовая торговля (ОКВЭД 46.73.6, 46.71, 46.75). Общество осуществляет деятельность в сфере поставок нефтепродуктов преимущественно предприятиям автодорожной и дорожно-строительной индустрии.

1.6. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. составила 3 человека.

1.7. Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества. Участник Общества осуществляет функции Общего собрания участников. Исполнительным органом Общества является Директор Живагина Анна Витальевна

1.8. Ведение бухгалтерского учета осуществляется ООО «Финансовый и Бухгалтерский Сервис», оказывающим специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с договором № 14-2017 от 25.10.2017

II. Учетная политика

2.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также Учетной политикой Общества. В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то Общество разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных

законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество использует последовательно следующие документы - международные стандарты финансовой отчетности; положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам; рекомендации в области бухгалтерского учета.

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

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году отсутствовали.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Уровень существенности, применяемый Обществом при определении существенности учетной ошибки - десять процентов. База, к которой Обществом применяется количественная оценка уровня существенности - валюта баланса.

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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

Изменения в своей учетной политике на следующий отчетный год отсутствуют.

2.2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами

бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3. Основные средства и нематериальные активы

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

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" Общество не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

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 и нематериальных активов начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств и нематериальных активов Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.4. Аренда

Руководствуясь пунктами 11 и 12 ФСБУ 25/2018 Обществом не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

Руководствуясь пунктом 13 ФСБУ 25/2018 Обществом, в случае признания права пользования активом, фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Руководствуясь пунктом 14 ФСБУ 25/2018 обязательство по аренде Обществом первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.6. Признание дохода

Выручка от продажи товаров, продукции и оказанных услуг признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации покупателям и заказчикам и предъявления им расчетных документов, отражена в форме «Отчет о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Учет доходов ведется методом начисления

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации продукции, товаров и оказанных услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с данным видом деятельности.

2.7. Учет расходов

Учет расходов ведется методом начисления

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные Обществом фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Затраты на оказание услуг включаются в себестоимость услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

Управленческие и коммерческих расходы Общества списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Руководствуясь п. 8 ПБУ 10/99 расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

Руководствуясь п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006 пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте Обществом производится ежемесячно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства, доходные вложения и нематериальные активы

В строке 1150 Баланса на 31.12.2025г. Обществом отражены основные средства (в составе которых транспортные средства, офисная техника, прочие специализированные основные средства) и нематериальные активы.

3.2. Финансовые и другие внеоборотные активы

В строке 1170 Баланса отражены долгосрочные финансовые вложения, представленные займами, выданными физическим лицам.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

В строке 1240 Баланса оборотные активы Общества на 31.12.2025г. представлены в составе дебиторской задолженности покупателей в сумме 37 856 тыс. руб., авансов поставщикам в сумме 16 656 тыс. руб., оборотными активами отраженным на счетах учета расчетов с бюджетом в сумме 1 534 тыс. руб., прочими оборотными активами в сумме 8 298 тыс. руб. Размер дебиторской задолженности Общества находится в рамках договорных обязательств, просроченной задолженности на конец отчетного периода нет.

Бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, в 2025г. Обществу не поступали, дебиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету, отсутствует.

3.4. Заемные обязательства

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства отраженные в составе строки 1410 Баланса и строки 1510 Баланса по состоянию на 31.12.2025г. представляют собой кредиты, предоставленные Обществу банками.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договорам банковских кредитов и не погашенных по состоянию на 31.12.2025 года.

Просроченная кредиторская задолженность по договорам займа у Общества на конец отчетного периода отсутствует.

3.5. Другие долгосрочные обязательства

Другие долгосрочные обязательства для отражения в строке 1450 Баланса у Общества отсутствуют.

3.5.Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность в размере 37 776 тыс. руб., отраженная в строке 1520 Баланса сформирована обязательствами перед поставщиками в сумме 35 971 тыс. руб., перед покупателями и заказчиками в сумме 591 тыс. руб., перед бюджетом в сумме 1 142 тыс. руб. и прочими обязательствами в сумме 72 тыс. руб. Обязательства, отраженные в строке 1520 Баланса, являются текущими, просроченная задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Государственная помощь в предыдущие отчетные годы Обществу не поступала, кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств отсутствует.

3.6. Отчет о финансовых результатах

Доходы представляют собой выручку в сумме 788 928 тыс. руб., из них выручка от оптовой торговли товарами – 99,03%., выручка от транспортных услуг -0,07%. Расходы от осуществления обычной деятельности составили 736 794 тыс. руб. Структура расходов Общества соответствует заявленной деятельности.

В составе процентов к уплате отражены проценты по кредитам, полученным Обществам у банков.

В составе прочих доходов отражены штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению на основании судебных решений, списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В составе прочих расходов отражены расходы на услуги банка, списанная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате на основании судебных решений и прочие внереализационные расходы.

Финансовым результатом от деятельности Общества является прибыль в размере 26 161 тыс. руб. Размер выплаченных дивидендов в 2025г. составил 2 910 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

3.7. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

3.8. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

3.9 События после отчетной даты

События после отчетной даты, возникшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

IV. Иная информация

4.1. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Директор ООО «РЕГИОНДОРСЕРВИС» Живагина Анна Витальевна