

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Регионсервис» за 2024 год

### 1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Регионсервис»

Дата государственной регистрации: 16.02.2018, ОГРН 1187746171150.

Юридический адрес: 119526, г. Москва, пр-кт Вернадского, д. 93, к. 3, Помещ. 3.

Фактический адрес: 119526, г. Москва, пр-кт Вернадского, д. 93, к. 3, Помещ. 3.

1.2. Основной вид деятельности:

- Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами.

1.3. Уставный капитал Общества составляет 3 000 тыс. руб.

Состав участников ООО «Регионсервис», их доля в уставном капитале и номинальная стоимость:

- Мушта Олег Леонидович – 1/3 - 1 000 000 (Один миллион) рублей;

- Мушта Ирина Леонидовна – 1/3 - 1 000 000 (Один миллион) рублей;

- Корж Екатерина Юрьевна – 1/3 - 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Исполнительный орган - Генеральный директор.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 год составляет 80 человек.

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество имеет 13 обособленных подразделений:

- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Брянск
- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Владимир
- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Вологда
- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Иваново
- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Курск
- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Орёл
- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Пенза
- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Смоленск
- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Тула
- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Чебоксары
- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Ярославль
- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Махачкала
- Обособленное подразделение ООО «Регионсервис» в г. Уфа

1.6. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011. В 2024 г. Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Общество, следуя целям создания, в 2024 году будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом Общества. Организационная структура Общества останется без изменений.

1.8. Аудитором общества является ООО «РусЕвроАудит».

Место нахождения: 123007, г. Москва, ул. Полины Осипенко, д. 22, стр. 2, кв. 22.

ООО «РусЕвроАудит» является членом НП «Содружество», ОГРН: 12006040691.

### 2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1. В соответствии с п. «в» п.31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена.

2.2. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу.

2.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.4. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

2.5. Приобретенные МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. При списании

материалов их оценка производится по методу ФИФО. Все запасы отражены по фактической себестоимости, так как данная величина меньше чистой стоимости продажи запасов. Резерв под обесценение стоимости МПЗ в 2024 году не создавался. Все запасы отражены по фактической себестоимости, так как данная величина меньше чистой стоимости продажи запасов. Резерв под обесценение стоимости МПЗ в 2024 году не создавался.

2.6. Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учёту 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённым приказом Минфина № 86н от 30.05.2022 г.

2.7. Все запасы отражены по фактической себестоимости, так как данная величина меньше чистой стоимости продажи запасов. Резерв под обесценение стоимости МПЗ в 2024 году не создавался.

2.8. Резерв по сомнительным долгам формировать в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Оценка вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществлять на основании данных, отраженных в бухгалтерском учете. Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу. Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить один раз в квартал. В 2024 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.9. В составе долгосрочных финансовых вложений учитываются вложения в уставные капиталы. В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются займы, предоставленные другим юридическим лицам на срок до 12 месяцев. Финансовые вложения при принятии к бухгалтерскому учету оцениваются в сумме фактических затрат. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений. В 2024 г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Депозитные вклады, размещенные на счетах в кредитных организациях. при формировании показателей бухгалтерской отчетности отражаются по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в составе денежных эквивалентов.

2.10. Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков и предельный размер резерва определяются на основании расчета. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год.

2.11. Дебиторская задолженность в части оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, принятого к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Аналогично авансы и предоплата, полученные Обществом в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, подлежащего уплате (уплаченного в бюджет) в соответствии с налоговым законодательством.

2.12. Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются на счет 90.

2.13. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.14. При оценке существенности ошибки, существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

### 3. Информация о выданных поручительствах

На 31.12.2024 Обществом заключены следующие договоры поручительства.

Вид обеспечения	Общая сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Сумма остатка на 31.12.2024, тыс. руб.
Поручительство в ООО «ИНБАНК» за ООО «БРС-ИМПЭКС» по договору поручительства № 599-ДВК/П9 от 18.04.2023 г.	250 000	18.04.2025	250 000
Поручительство в ООО «ИНБАНК» за ООО «ХОРЕКА-МАРКЕТ» по договору поручительства № 600-ДВК/П9 от 18.04.2023 г.	50 000	18.04.2025	50 000
Поручительство в ООО «ИНБАНК» за ООО «БРС-ИМПЭКС» по договору поручительства № 619-ДВК/П68 от 31.08.2023 г.	200 000	29.08.2025	200 000
Поручительство в ООО «ИНБАНК» за ООО «ХОРЕКА-МАРКЕТ» по договору поручительства № 620-ДВК/П4 от 31.08.2023 г.	100 000	29.08.2025	100 000
Поручительство в ПАО «БАНК ВТБ» за ООО «ХОРЕКА-МАРКЕТ» по договору поручительства № № СВЛ/00024-328387-П04 от 05.07.2024	700 000	05.07.2027	600 000
Поручительство в ПАО «БАНК ВТБ» за ООО «БРС-ИМПЭКС» по договору поручительства № № СВЛ/00024-328350-П04 от 05.07.2024	500 000	05.07.2027	499 720
Поручительство в ПАО АКБ «Металлинвестбанк» за ООО «БРС-ИМПЭКС» по договору поручительства № 00974-П/2 от 31.07.2024г.	60 000	30.01.2026	60 000
Поручительство в ПАО АКБ «Металлинвестбанк» за ООО «ХОРЕКА-МАРКЕТ» по договору поручительства № 00975-П/6 от 31.07.2024	40 000	30.01.2026	40 000
<b>Итого:</b>	<b>1 900 000</b>		<b>1 799 720</b>

### 4. Учет расчетов по налогу на прибыль

4.1. Условный расход по налогу на прибыль – 19 445 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль – 7 350 тыс. руб.

4.1 Постоянное налоговое обязательство за отчетный период 204 тыс. руб.

4.2 Текущий налог на прибыль – (12 380) тыс. руб.

4.3 Изменение отложенных налоговых обязательств – 0 тыс. руб.

4.4 . Изменение отложенных налоговых активов – 82 тыс. руб.

4.5 . Пересчет отложенных налогов – 23 тыс. руб.

В расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применялась налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

## 5 *Информация об участии в совместной деятельности*

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

## 6 *Операции со связанными сторонами*

В отчетном периоде Обществом не производились операции со связанными сторонами. Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавался. Общая сумма вознаграждений руководящего персонала за 2024 г. составила 5 216 тыс. руб. В текущем периоде дивиденды не выплачивались.

## 7. *Информация об участии в совместной деятельности*

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

## 8. *Информация о непрерывности деятельности*

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать 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.

Руководство Общества производит постоянный анализ возможного воздействия имеющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Официальный курс на 31.12.24 г составил: 1 доллар США = 101,6797 руб., 1 Евро = 106,1028 руб.

Генеральный директор

24.03.2025 г.



Датиева Е.В.