

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2023 год

1. Сведения об организации

Наименование организации: **ООО "ПОРТВЕСТ РУС"**

Юридический и факт. адрес: **115114, Москва г., 1-й Дербеневский пер., дом 5, помещение IV, комната 36**

ИНН/КПП: **9705149888 / 772501001**

Генеральный директор: **Резникова Анна Марковна**

Дата государственной регистрации: **13.11.2020.**

ОГРН: **1207700430574**

Основной вид деятельности: **46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью**

Учет ведется в электронном виде, с использованием программы «1С: Предприятие».

Отчетность в налоговые органы предоставляется в электронном виде с использованием системы «Тензор».

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Портвест» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99(Пункт 6,25,37 ПБУ 4/99)).

Применяемая в 2023 году система налогообложения: **общая.**

Уставный капитал Общества:

По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – **тысячи рублей.**

2. Основные аспекты учетной политики 2023 г.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями - инвесторами, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями, и лицами;
- контроль над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами;
- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов;
- формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств Общества.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется следующими основополагающими принципами:

- принципом допущения имущественной обособленности предприятия;
- принципом допущения непрерывности деятельности предприятия;
- принципом допущения последовательности применения учетной политики;
- принципом допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

а также:

- требованием полноты;
- требованием осмотрительности;
- требованием приоритета содержания над формой;
- требованием непротиворечивости;
- требованием рациональности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор. Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

3. Основные показатели:

По итогам 2023 г. Обществом получена прибыль в сумме 5 063 тыс. руб. По итогам 2022 г. Обществом получен убыток в сумме 3 480 тыс. руб.

4. Финансовые результаты. Разъяснения к отчету о финансовых результатах

Выручка

Компания была зарегистрирована 13.11.2020г. Выручка на 31.12.2023 отсутствует.

В составе выручки по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражены доходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за период 01.01.2023- 31.12.2023
Выручка	0,00

Коммерческие и управленческие расходы

В составе управленческих расходов по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах» отражены расходы на содержание аппарата управления: Всего за 2023 расходы составили 1683 тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2023 года
Управленческие расходы всего, в том числе	1683,00
<i>Бухгалтерские, юридические и консультационные услуги</i>	<i>1270,00</i>
<i>Расходы на аренду</i>	<i>318,00</i>
<i>Прочее</i>	<i>95,00</i>

Прочие доходы

В составе прочих доходов по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2023 года
Прочие доходы всего, в том числе:	11145,00
<i>Курсовые разницы</i>	<i>1019,00</i>
<i>Прочие внереализационные доходы (расходы)</i>	<i>10126,00</i>

Прочие расходы

В составе прочих расходов по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2023 года
Прочие расходы всего, в том числе	3407,00
<i>Курсовые разницы</i>	<i>2953,00</i>
<i>Услуги банка</i>	<i>33,00</i>
<i>Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты</i>	<i>419, 00</i>
<i>прочие расходы</i>	<i>1,00</i>

Финансовый результат, выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02.

Основные средства

Амортизация начисляется линейным способом, отражается на счете БУ 02 «Амортизация основных средств».

На 31.12.2023 основных средств не числится.

Информация об арендованных основных средствах В 2023 году Общество арендовало офисное помещение у ООО "Консу" ИНН 7842531615 по договору аренды офиса 02S-PWL от 16.07.2021. В договоре с арендодателем отсутствует стоимостная оценка арендуемого помещения. Арендная плата в месяц составляет 26500 рублей + НДС 20%. Срок аренды не определен. По данному договору аренды Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде поскольку, согласно договора, срок аренды не определен

Учет займов и кредитов:

На 31.12.2023 не имеются займы:

Займы были прощены вместе с процентами путем прощения долга и суммы прощения учтены в прочих доходах

FINPORT Financial Services Limited	
Договор	Остаток заемных средств, USD
Договор займа 1 от 24.11.2021 прощен вместе с процентами по соглашению от 20.11.2023	45 000,00
Договор займа 2 от 26.09.2022 прощен вместе с процентами по соглашению от 31.12.2023	49 980,00

Учет финансовых вложений

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2023г.: 6548 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, в т.ч. просроченной, о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблицах 5.1-5.4.

Сведения о размере чистых активов общества

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.
Стоимость чистых активов	8142,00
Уставный капитал	10,00

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023 г. соответствует требованиям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсы валют Центрального банка РФ, действовавший на 31.12.2023 - дату составления бухгалтерской отчетности равны: 1 евро = 99,1919 руб.

Условные обязательства, условные активы, события после отчетной даты

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2023 год условных обязательств, условных активов, а также событий после отчетной даты, не выявлено.

Исправление существенных ошибок прошлых периодов

Существенных ошибок прошлых периодов не выявлено.

Генеральный директор
ООО «Портвест»

А.М. Резникова

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	924	-	426	-	(924)	-	-	-	-	-	426	-
	5530	за 2022г.	2	-	922	-	-	-	-	-	-	-	924	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	922	-	-	-	(922)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	922	-	-	-	-	-	-	-	922	-
Прочая	5513	за 2023г.	2	-	426	-	(2)	-	-	-	-	-	426	-
	5533	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	924	-	426	-	(924)	-	-	X	-	-	426	-
	5520	за 2022г.	2	-	922	-	-	-	-	X	-	-	924	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	6 681	2 643	-	(9 323)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	3 343	5 041	-	(1 704)	-	-	-	-	6 681
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 175	415	1 293	(2 297)	-	-	-	-	586
	5580	за 2022г.	736	167	625	(354)	-	-	-	-	1 175
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	666	303	-	(498)	-	-	-	-	470
	5581	за 2022г.	706	167	-	(207)	-	-	-	-	666
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	116	1	(1)	-	-	-	-	116
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	509	-	1 290	(1 799)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	31	-	625	(147)	-	-	-	-	509
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 175	415	1 293	(2 297)	-	X	-	-	586
	5570	за 2022г.	736	167	625	(354)	-	X	-	-	1 175

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Резникова Анна Марковна
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г. _____