

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения об организации. Существенные обстоятельства деятельности.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Порт-Гард» зарегистрировано 18.03.2024 г.
- 1.2. Уставный капитал составляет 100 000= (Сто тысяч) рублей, состоит из вклада физического лица.
- 1.3. Юридический адрес: 690035, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, Швартовая, зд.2, помещ.1, офис 35.
- 1.4. Основной государственный регистрационный номер 1242500006770.
- 1.5. Организация зарегистрирована в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Приморскому краю.
- 1.6. Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется директором.
- 1.7. В 2025 году основной вид деятельности – деятельность систем обеспечения транспортной безопасности, защита объектов транспортной инфраструктуры. Деятельность аккредитована Росморречфлотом.
Место осуществления деятельности – г. Владивосток.
Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.
- 1.8. Численность работников Общества на конец года составляет 51 человек.
- 1.9. Предприятие является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения учета и составления отчетности.

Раздел 2. Информация об учетной политике

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
- 2.3. Учет основных средств.
После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:
 - краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
 - аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 рублей).
- 2.4. Учет запасов.
Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
- 2.5. Отчетность.
Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

- 3.1. Вся деятельность организации является продолжающейся.

- 3.2. Общество предоставляет имущество в аренду на систематической основе, в качестве обычного вида деятельности. В связи с этим большинство договоров аренды являются долгосрочными, но не предусматривают выкуп и не имеют иные признаки договоров неоперационной (финансовой аренды).
- 3.3. В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса числятся:
- Оборудование (Спектрометр ионной подвижности) – 858 тыс. руб.;
- 3.4. Финансовые и другие оборотные активы по строке 1240 на 31 декабря 2025 г. отражают дебиторскую задолженность в сумме 15 569 тыс. рублей, в том числе-15 524 тыс. руб., по авансам выданным поставщикам- 45 тыс. руб. прочая дебиторская задолженность – 1 тыс. рублей. Дебиторская задолженность на все отчетные даты является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.
- 3.5. Строка 1300 отражает величину собственного капитала в размере 3 112 тыс. руб. и равна сумме уставного капитала 100 тыс. руб. и нераспределенной прибыли в размере 3 012 тыс. рублей.
- 3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 на 31 декабря 2025 г. отражена в сумме 9 920 тыс. рублей, в т.ч. с поставщиками и подрядчиками - 1541 тыс. руб., авансы полученные от покупателей – 6 942 тыс. руб., по оплате труда работникам – 493 тыс. рублей, прочая – 944 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует.
- 3.7. Доходы предприятия (строка 2110) за 2025 год составили 23 895 тыс. руб..
Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) – 21 106 тыс. руб., в том числе:
- затраты на оплату труда – 15 384 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 4 614 тыс. руб.;
- амортизация – 193 тыс. руб.;
- прочие затраты – 915 тыс. руб..
- 3.8. Прочие доходы и прочие расходы.
Сумма прочих доходов по стр. 2340 отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 53 тыс. руб., в том числе:
- безвозмездные поступления от учредителя – 53 тыс. руб.;
Сумма прочих расходов по стр.2350 отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 67 тыс. руб., в том числе:
- прочие внереализационные доходы и расходы – 48 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 18 тыс. руб.;
Чистая прибыль составила 2 172 тыс. руб.
- 3.9. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ежегодное обязательное собрание участников не проводилось, решения о выплате дивидендов по результатам работы за 2025 год, о распределении прибыли на иные цели не принималось. Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

Директор
10 марта 2026 г.

Нестеров В.В