

**Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах**

**ООО «РОДНАЯ ГАВАНЬ» за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «РОДНАЯ ГАВАНЬ»

**ИНН:** 9726076077

**ОГРН:** 1247700382819 дата регистрации 22.05.2024

**Юридический адрес:** 117105, г. Москва, Муниципальный Округ Донской, наб. Новоданиловская, дом 12, помещение 81

**Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью

**Форма собственности:** Частная

**Численность сотрудников,** включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человек, в том числе:

| Наименование подразделения      | Численность |
|---------------------------------|-------------|
| Основное подразделение          | 2           |
| Обособленное подразделение Сочи | 2           |

**Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.**

**Уставный капитал:** 10 000 рублей

**Основной вид деятельности:** Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом (код по ОКВЭД 52.22.1)

**Учредителями ООО "РОДНАЯ ГАВАНЬ" являются:**

| Учредители (участники)                                 | доля | стоимость   | с какой даты |
|--------------------------------------------------------|------|-------------|--------------|
| <u>Ижевский Евгений Леонидович</u> (ИНН: 782618994870) | 50%  | 5 тыс. руб. | 22.05.2024   |
| <u>Маслеева Юлия Сергеевна</u> (ИНН: 590415488844)     | 50%  | 5 тыс. руб. | 22.05.2024   |

**Руководителем организации** (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 22 мая 2024 г. является генеральный директор Ижевский Евгений Леонидович (ИНН: 782618994870).

## **2. Учетная политика**

Отчетность подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и другими актуальными стандартами. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН)

**2.1** Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая **ФСБУ 4/2023** «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и представляет отчетность по упрощенным формам. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0

### **2.2 Основные средства.**

Объекты со стоимостью ниже лимита (установленного в размере 100 000 руб.) списываются на расходы в периоде приобретения. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится. На 2025 год Основные средства и нематериальные активы не числятся на балансе организации.

### **2.3 Учет запасов.**

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии запасов используется метод оценки по средней себестоимости.

### **2.4 Денежные средства и эквиваленты**

Денежные средства включают остатки на расчетных счетах в рублях. На 31.12.2025 сумма составляет 6 012 тыс. руб. Эквиваленты (высоколиквидные финансовые вложения) на отчетную дату отсутствуют.

### **2.5 Признание доходов и расходов.**

Выручка признается «по отгрузке» (по мере передачи рисков и контроля над товаром/услугой), независимо от факта оплаты. За 2025 год выручка составила 11 233 тыс. руб. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.6 Налогообложение**

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Налог за 2025 год исчислен в размере 351 тыс. руб. и отражен в отчете о финансовых результатах по строке 2410.

## **2.7 Существенные ошибки и изменения.**

Изменений в учетной политике на 2025 год, существенно повлиявших на сопоставимость данных, не было. Существенных ошибок прошлых лет в текущем периоде не выявлено.

## **3.Основные показатели деятельности**

2025 год организация находится на стадии развития деятельности:

- **Выручка составила 11 223 тыс. руб.**
- **Чистая прибыль выросла до 3 757 тыс. руб**
- **Активы организации увеличились до 6 140 тыс. руб.**
- **Собственный капитал составил 5 977 тыс. руб.**

## **4. Анализ финансового состояния**

**Структура активов:**

- **Общая сумма активов: 6 140 тыс. руб.**
- **Денежные средства и эквиваленты - 6 012 тыс. руб.**
- **Дебиторская задолженность - 128 тыс. руб.**

**Структура пассивов:**

- **Собственный капитал - 5 977 тыс. руб.**
- **Кредиторская задолженность - 163 тыс. руб.**

## **5. Инвентаризация**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

| Объект учета                              | Дата проведения инвентаризации | Примечания                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Банковские счета учета:<br>51, 53, 55, 57 | 31.12.2025                     | По результатам сверки по расчетному счету с выпиской банка на 31.12.2025 расхождений не выявлено. Данные бухгалтерского учёта (счета 51, 52, 55) соответствуют остаткам в выписке ДО "Сочинский" в |



|                                                                                                     |            |                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                     |            | ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО<br>"АЛЬФА-БАНК" от 31.12.2025<br>Остаток - 6 011 743,67                                                                                             |
| Расчеты с<br>контрагентами счета<br>учета: 46, 58, 60, 62, 66,<br>67, 68, 69, 70, 71, 73, 75,<br>76 | 31.12.2025 | По результатам инвентаризации<br>расчётов с контрагентами расхож<br>дений не выявлено. Дебиторская<br>задолженность -128479,5<br>Кредиторская задолженность -<br>163050,50 |

## 6. Факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Значительный рост показателей обусловлен:

- Расширением масштабов деятельности: привлечение новых покупателей
- Эффективным управлением расходами
- Расширением перечня оказываемых услуг

## 7. Перспективы развития

На 2026 год запланированы:

- Дальнейшее развитие компании и увеличение выручки
- Повышение эффективности операционной деятельности
- Сохранение положительной динамики финансовых показателей

## 8. Заключение

Данные бухгалтерской отчетности достоверны и объективно отражают финансовое положение организации. Обязательный аудит не проводился. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета (действующие в настоящее время ФСБУ и ПБУ).

## 9. Подписи ответственных лиц

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Ижевский Е.И./



18.03.2026г