

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2025 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**

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: Бухгалтерия предприятия».

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

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО "ПОРТВЕСТ РУС" 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 2025 году система налогообложения: **общая.**

По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

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

Исполнительным органом является генеральный директор - **Резникова Анна Марковна.**

2. Основные аспекты учетной политики 2025 г.

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

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов включены в стоимость арендной платы.

Организация применяет способ оценки материально-производственных запасов при списании по средней себестоимости по всем видам запасов.

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:

Организация определяет налог на прибыль на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

По итогам 2025 г. Обществом получен убыток в сумме 2 140 тыс. руб. По итогам 2024 г. Обществом получен убыток в сумме 1 585 тыс. руб.

4. Финансовые результаты. Разъяснения к отчету о финансовых результатах:

Выручка:

Компания была зарегистрирована 13.11.2020г. Выручка на 31.12.2025 отсутствует.

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

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за период 01.01.2025-31.12.2025
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 2025 расходы составили 1571 тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2025 года
Управленческие расходы всего, в том числе	1571,00
<i>Бухгалтерские, юридические и консультационные услуги</i>	<i>1247,00</i>
<i>Расходы на аренду</i>	<i>318,00</i>
<i>Прочее</i>	<i>6,00</i>

Прочие доходы:

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

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2025 года
Прочие доходы всего, в том числе:	9,00
<i>Курсовые разницы</i>	<i>9,00</i>

Прочие расходы:

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

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2025 года
Прочие расходы всего, в том числе	65,00
<i>Курсовые разницы</i>	<i>45,00</i>
<i>Услуги банка</i>	<i>20,00</i>

Основные средства

На 31.12.2025 основные средства не числятся.

В 2025 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 договору, срок аренды не определен.

На 31.12.2025 займов нет.

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025г.: 2273 тыс. руб.

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются без учета НДС;

платежи по НДС в бюджет – 0 тыс. рублей

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности: в т.ч. просроченной, приведена в таблицах 7.1 – 7.2

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	427	-	-	-	(3)	-	-	-	424	
	3а 2024 г.	426	-	3	-	(2)	-	-	-	427	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	424	-	-	-	-	-	-	-	424	
	3а 2024 г.	424	-	-	-	-	-	-	-	424	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	
Добавить строку											
Итого	3а 2025 г.	427	-	-	-	(3)	-	-	X	424	
	3а 2024 г.	426	-	3	-	(2)	-	-	X	427	

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	3	3	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	3	3	-	-

[Добавить строку](#)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности: в т.ч. просроченной, приведена в таблицах 8.1 – 8.3

8. Обязательства								
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку								
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	209	151	-	(209)	-	-	151
	3а 2024 г.	586	209	-	(586)	-	-	209
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	209	151	-	(209)	-	-	151
	3а 2024 г.	470	209	-	(470)	-	-	209
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	116	-	-	(116)	-	-	-
Добавить строку								
Итого	3а 2025 г.	209	151	-	(209)	-	X	151
	3а 2024 г.	586	209	-	(586)	-	X	209

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	151	209	470
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	151	209	470
+ Добавить строку			

8.3. Оценочные обязательства					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
+ Добавить строку					

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице 10.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 571	1 578
Итого по элементам	1 571	1 578
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 571	1 578

Сведения о размере чистых активов общества:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.
Стоимость чистых активов	5445,00
Уставный капитал	10,00

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 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 31.12.2025 - дату составления бухгалтерской отчетности равны: 1 евро = 92,0938 руб.

Событий после отчетной даты, указанной в бухгалтерском балансе, в период, следующий за отчетным, которые могли бы повлиять на достоверность бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, не было.

Для более полной оценки финансового положения компании и окружающей ее среды следует отметить наличие экономических, политических, социальных, судебных и законодательных рисков, которые присутствуют на рынках развивающихся стран, отличных от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Значительное влияние на деятельность организации оказывают такие факторы риска как резкие изменения курса рубля по отношению к другим иностранным валютам., санкционная мировая политика, геополитический фактор.

Также следует особо отметить, что российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Исправление существенных ошибок прошлых периодов:

Существенных ошибок прошлых периодов не выявлено.

Генеральный директор
ООО "ПОРТВЕСТ РУС"

А.М. Резникова