

Общество с ограниченной ответственностью «Порти»
Текстовая часть пояснений к бухгалтерскому балансу
на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Порти» (далее – Общество) зарегистрировано на территории Российской Федерации, ОГРН 1037811048110, ИНН 7805069262, КПП 780201001. Юридический адрес Общества: 194292, г. Санкт-Петербург, 1-й Верхний переулок, д. 10, к. 2, стр. 1, офис 110.

Основным видом деятельности Общества является розничная торговля скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах (ОКВЭД 46.73). Доходы от реализации лесоматериалами, строительными и санитарно-техническим оборудованием признаются доходами от обычных видов деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 численность работников Общества составляет 2 человека, из которых 1 работник находится в отпуске по уходу за ребенком. Руководитель Общества – директор Березкин Илья Сергеевич.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов». Бухгалтерская отчетность Общества обязательному аудиту не подлежит.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету, применяемыми субъектами малого предпринимательства.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30 декабря 2024 года. Организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным способом. Товары оцениваются по методу ФИФО. Запасы отражаются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Общество использует упрощенные подходы к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности в объеме, предусмотренном законодательством для субъектов малого предпринимательства.

3. Внеоборотные активы

Основную часть основных средств составляют сооружения и иные объекты, используемые в деятельности Общества. Нематериальные активы, капитальные вложения и иные существенные внеоборотные активы на отчетную дату отсутствуют.

4. Запасы

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2025 составили 24 тыс. руб. против 24 тыс. руб. на 31.12.2024 и 24 тыс. руб. на 31.12.2023. Основную часть запасов составляют товары, предназначенные для дальнейшей реализации. Незначительную часть составляют сырье и материалы.

За 2025 год затраты на приобретение не производились.

5. Денежные средства и финансовые и другие оборотные активы

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 составил 13 тыс. руб., что существенно выше показателя на 31.12.2024 (3 тыс. руб.). Денежные средства представлены денежными средствами на расчетном счете в сумме 13 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составили 375 тыс. руб. против 229 тыс. руб. на 31.12.2024. Основную часть указанной статьи составляют отраженные авансы поставщикам, положительное сальдо по единому налоговому счету и прочие расчеты.

6. Капитал и обязательства

Уставный капитал в течение отчетного года не изменялся и составляет 10 тыс. руб. Рост собственного капитала обусловлен получением чистой прибыли за отчетный год.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 181 тыс. руб. В течение 2025 года участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались. Отражены прочие списания в сумме 50 тыс. руб. (Единовременная помощь на рождение ребенка).

Долгосрочные заемные средства и иные долгосрочные обязательства у Общества на отчетную дату отсутствуют. Заемные средства составляют 199 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 22 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, а также прочими кредиторами.

7. Финансовые результаты деятельности

Выручка Общества за 2025 год составила 2 342 тыс. руб., за 2024 год – 2 373 тыс. руб. Снижение выручки по сравнению с предыдущим годом составило 31 тыс. руб., или около 1,1 процента.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 2 317 тыс. руб. против 2 252 тыс. руб. за 2024 год. Основную часть расходов, как и в предыдущем году, сформировали материальные затраты, затраты на оплату труда, страховые взносы, амортизация и прочие расходы, связанные с осуществлением основной деятельности Общества.

Прочие доходы и прочие расходы за 2025 год отсутствуют. Налог при упрощенной системе налогообложения за отчетный год составил 23 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 2 тыс. руб. против 97 тыс. руб. за 2024 год.

8. Оценка непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. По состоянию на отчетную дату стоимость активов Общества составляет 412 тыс. руб., собственный капитал – 191 тыс. руб. Общество не имеет долгосрочных и краткосрочных

заемных обязательств, а величина его краткосрочной кредиторской задолженности является несущественной по отношению к стоимости активов и собственного капитала. Оснований полагать, что Общество не сможет продолжать деятельность в обозримом будущем, не имеется.

9. Прочая информация

Существенных корректировок показателей прошлых отчетных периодов в 2025 году не производилось. Существенных фактов, требующих отдельного раскрытия в связи с их влиянием на показатели бухгалтерской отчетности, по данным бухгалтерского учета Общества не установлено.

Дата составления текстовой части пояснений: 25 марта 2026 года.