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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Порт-Сервис» (ООО УК «Порт-Сервис»)

ИНН 2537119156, КПП 253701001, ОГРН 1152537007039

Адрес: 690021, г. Владивосток, ул. Запорожская, д. 77, офис 536

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.
Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

1. Общая информация об организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Порт-Сервис» (сокращенно: ООО УК «Порт-Сервис»).

Дата государственной регистрации: 12.10.2015
Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 50.20 — «Деятельность морского грузового транспорта».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Беляев Евгений Валерьевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:
Беляев Евгений Валерьевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 51%.
Павлусенко Наталья Александровна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 49%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Объекты основных средств, находящиеся в залоге, отсутствуют. Амортизируемые объекты отсутствуют.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

5. Доходы и расходы

Учет ведется методом начисления. Расходы на операционную деятельность включают в себя расходы на услуги банков и списание просроченной задолженности.

Краткосрочный займ получен на пополнение оборотных средств. Все условия договоров займа соблюдаются, просрочек нет

6. Капитал и резервы

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 100 349 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Основными дебиторами являются рыбодобывающие компании — постоянные партнеры. Просроченная задолженность отсутствует.

8. Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Общества относятся его участники и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.