

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

Общество с ограниченной ответственностью «Пристань» (ООО «Пристань»)

ИНН 6027156060 , КПП 60701001, ОГРН 1146027002747

Адрес: 180002, Псковская обл, г Псков, ул Яна Райниса, д. 53

1. Общая информация об организации

ООО «Пристань» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 — торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

3. Учетная политика

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

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
- Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

5. Нематериальные, финансовые и др. внеоборотные активы

Стоимость всех долгосрочных финансовых вложений, которая сформировалась по состоянию на 31 декабря отчетного года.

К финансовым вложениям относятся займы, предоставленные другим организациям.

6. 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.

Метод оценки материально-производственных запасов (МПЗ) при их выбытии ФИФО.

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

(тыс руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	
Товары	6 720	10 026	10 956	5 790
Материалы	368	700	1 026	42
Итого	7 088	10 726	11 982	5 832

7. Финансовые и другие оборотные активы

Краткосрочные финансовые вложения организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчётной даты или продолжительности операционного цикла, если он больше 12 месяцев.

Включают в себя в том числе депозитные вклады в кредитных организациях

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	
Депозит АО «Альфа - Банк»	9 400	119 900	118 800	10 500
Итого	9 400	119 900	118 800	10 500

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Александров Дмитрий Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Доходы и Расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10.Выручка

Выручка организации за 2025 г. составила 17 399 тыс руб., что на 4 613 тыс. руб. больше показателя прошлого года, что связано с развитием основного вида деятельности, привлечением новых покупателей и увеличения продаж постоянным покупателям.

11.Расходы по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности относятся: себестоимость реализованного товара, транспортные расходы по доставке товара, аренда, оплата труда , и пр.

Увеличение расходов связано с развитием деятельности предприятия, повышением продаж.

12.Прочие доходы

Основная статья Прочих доходов организации - проценты по депозитам. За 2025 год доход по процентам составил 1 805 тыс. руб., что на 684 тыс. больше показателя 2024 г.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Александров Дмитрий Владимирович (Решение № 1 от 15.08.2017 г.).

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Пристань»

Д.В.Александров