

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025год

Организация - Общество с ограниченной ответственностью «Порторож»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Порторож»

Сокращенное наименование: ООО «Порторож»

ОГРН: 1226600017412 ИНН/КПП: 6658552227 / 665801001

Юридический адрес: 620105, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Академика Парина, д. 38, к. 6, офис 6

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек

Обособленные подразделения: отсутствуют

Дополнительная информация: размер уставного капитала Общества составляет 250 000

Основной вид экономической деятельности ООО «Порторож» — Розничная торговля алкогольными напитками, включая пиво, в розничных магазинах – ОКВЭД 47.25.1

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — доходы минус расходы).

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Порторож» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

ООО «Порторож» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с применением упрощенных способов учета: показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупнено; детализация показателей производится только при наличии существенности. Общество определяет существенность информации исходя из величины показателя, характера операции, потенциального влияния на решения пользователей отчетности. Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

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).

3. Раскрытие существенных показателей

Выручка

Выручка организации за отчетный период составила - 4 007, что ниже аналогичного показателя прошлого года - 4 535. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением объема продаж в 2025 году.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 4 156, что ниже аналогичного показателя за 2024 год – 4356.

Структура расходов:

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г.
Материальные затраты	2 617	2 976
Затраты на оплату труда	120	57
Страховые взносы	36	17
Амортизация	11	11
Прочие затраты	1 372	1295

Итого расходы по обычным видам деятельности	4 156	4 356
---	-------	-------

Итоги

По итогам работы в 2025 году Организация поучила убыток в размере 329. Причины убытков носят временный характер. Разрабатываются пути повышения доходов Организации, путем выхода на новые рынки, увеличение расходов на рекламу, с целью привлечения новых клиентов. Согласовывается план по снижению части прочих затрат за 2026 год.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: отсутствуют

Генеральный директор

30.03.2026 г.



/Цветкова Л.И./