

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «Порт Сити» за 2025 год

30.03.2026г.

Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Порт Сити»

Сокращенное наименование: ООО «Порт Сити»

Адрес место нахождения и почтовый адрес: 614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Решетниковский спуск, дом № 1, литера А

Контакты: телефон: 8 (922)30-90-914

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества

Дата государственной регистрации - 18.03.2010 г.

Общество зарегистрировано на основании Решения № 1 от 11.03.2010 г. Единственного участника общества

ИНН / КПП: 6671314912/ 590301001

Государственная регистрация: Основной государственный регистрационный номер 1106671005506

Свидетельство от 18.03.2010 г. серия 59 № 003986348

Участники общества / доля:

С 20.02.2025 единственным участником общества является Рыбак Алексей Викторович / 100 процентов

Основной вид деятельности: ОКВЭД 68.20: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

ООО «Порт Сити» не имеет обособленных подразделений и филиалов вне центрального офиса.

Общество в 2025 году применяло Основную систему налогообложения.

Информация об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Домь Финансов»

ИНН 5906185536 КПП 590601001

Место нахождения: Пермский край, г. Пермь, ул. Пушкинская, 55, офис 18

Ревизора в обществе нет

Структура органов управления общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган Общества – Директор.

Социальные показатели общества в 2024 и 2025 годах

Среднесписочная численность за 2024 год - 2 чел.

Списочная численность на 31 декабря 2024года – 8 чел.

Среднесписочная численность за 2025 год - 8 чел.
Списочная численность на 31 декабря 2025 года – 8 чел.

Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Учетная политика Общества

Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

1) Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2) Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

3) Активы, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, отражать в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/2020 «Учет основных средств»).

4) Установить, что амортизация объектов основных средств основных средств производится линейным способом (п. 18 ПБУ 6/2020). Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объектов к учету исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (п.20 ПБУ 6/2020 «Учет основных средств»).

5) Спецодежда, находящаяся в собственности организации, а также в хозяйственном ведении или оперативном управлении, учитываются до передачи в производство (эксплуатацию) в составе оборотных активов организации по счету «Материалы».

6) Материально-производственные запасы к учету принимаются по фактической себестоимости. Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения.

7) При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/2019 «Запасы»).

8) Товары отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до места их передачи в продажу без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (п.13 ПБУ 5/2019 «Запасы»).

Расходы, связанные с доставкой товаров транспортом и персоналом предприятия, отражаются по соответствующим статьям издержек обращения (расходы на оплату труда, расходы на топливо, расходы на аренду автотранспорта, и т.д.)

9) Сумма оценочного обязательства по отпускам по состоянию на конец отчетного периода определяется нормативным методом на основании расчета процента от фонда оплаты труда (ФОТ). Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков отражается в балансе с учетом страховых взносов.

10) Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса за 2025 год

Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 г. № 114н. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2025 года в бухгалтерском и налоговом учете возникли различия.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02, т.е. с помощью расчета налоговых обязательств на основе постоянных и временных разниц. Ставка налога на прибыль 25%.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества за 2025 год

До 20.02.2025 г. в ООО «Порт Сити» осуществляла операции, которые можно охарактеризовать как операции между связанными сторонами:

- ООО «Порт Сити» - ООО «Терминал Порт» - общий участник Европейская компания «Далтамэн, СЕ».

С 20.02.2025 г. 100 % собственником ООО «Порт Сити» является Рыбак Алексей Викторович - взаимозависимость между ООО «Порт Сити», ООО «Терминал Порт» и Европейской компанией «Далтамэн, СЕ» прекратилась.

В 2025 году ООО «Порт Сити» осуществляло операции, которые можно было бы квалифицировать как операции со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами до 20.02.2025 году

ООО «Порт Сити» получила заемные средства от связанных сторон по состоянию на 20.02.2025 г. на общую сумму 8 200 тыс. руб. (в том числе проценты – 5 200 тыс. руб.).

Дивиденды и компенсационные выплаты участнику общества не начислялись и не выплачивались.

Бухгалтерская отчетность в 2025 году

Бухгалтерская отчетность ООО «Порт Сити» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Непрерывность деятельности

В предыдущих отчетных периодах общество получало убытки, и по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 убытки составили 34 072 тыс. руб., 50 434 тыс. руб. соответственно.

На величину убытка в 2024 г., 2025 г. существенно повлияли начисленные проценты от полученных займов. В 2024 году начисленные проценты составили 26 490 тыс. руб., в 2025 году 24 639 тыс. руб.

Основным источником получения дохода для общества в 2025 г. стала сдача имущественных активов в аренду. Данных доходов было недостаточно для покрытия текущих расходов, связанных с деятельностью компании по уплате налогов, расчетов с поставщиками и подрядчиками. В 2026 г. ООО «Порт Сити» планирует так же сдавать имущество в аренду.

В 2026 году прекращение деятельности и сокращение штата не планируется.

ООО «Порт Сити» не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Расчеты по займам полученным

У общества имеются заемные денежные средства в валюте, общая задолженность по которым с начисленными процентами на конец отчетного периода составила 369 806 тыс. руб.

Заемные средства поступали в обществе начиная с 2010 г., при этом сумма начисленных процентов до момента окончания срока действия разрешения на строительство включалась в стоимость проекта по строительству многоквартирных домов на территории г. Пермь, Решетниковский спуск, 1. После окончания срока действия данного разрешения начисленные проценты относятся к прочим затратам, что существенно влияет на уровень полученного убытка за отчетные периоды.

Начиная с 2023 г. начисленные проценты по полученным займам от нерезидентов не учитываются в составе расходов по налогу на прибыль.

Заемные средства составляют значительный процент в составе всех обязательств общества – 95 %, по каждому договору займа составляется пролонгация на следующий год.

Государственная помощь

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи.

События после отчетной даты

Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества.

Директор

Рыбак А. В.