

Общество с ограниченной ответственностью «Портал-Юг ЧР»
364906, Чеченская Респ, Грозный г, Путина пр-кт, дом № 30
тел: (8712) 29-43-58, e-mail: mail_chr@portal-yug.ru
ИНН/КПП 2013436084/ 201301001
ФИЛИАЛ СКРУ ОАО «МИНБ» г. Ставрополь
БИК 040702703, к/с 30101810800000000703, р/с 40702810104450000132

Пояснения

К Бухгалтерской Отчетности по состоянию на 31.12.2025г.,

1. Общие сведения об организации

Дата регистрации: 27.07.2010г.
ОГРН 1102031002710

Местонахождение: 364013, Чеченская Респ, Грозный г, Путина пр-кт, дом № 30

Информация об органах управления:

По состоянию на 31.12.2025г.

Высшим органом управления является Общее собрание участников:

- Мостовой Е.В 75% доли

- Айгумов А.Л. 25% доли

постоянное руководство Организацией осуществляет директор Айгумов Ахмед Лечиевич.

Филиалы: Отсутствуют.

Списочная/Среднесписочная численность: 7/6

Уставной капитал составляет 10 000.00 руб.

Основной вид деятельности: Разработка программного обеспечения. ОКВЭД 62.01

В 2025 г. организация применяла Упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов

Согласно ч. 4 и 5 ст. 6 Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ Организация является экономическим субъектом, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В связи с этим:

- организация не применяет ПБУ 8/2010;

- организация в качестве арендатора не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде (Основание: пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018);

- организация признаёт затраты на приобретение, создание, улучшение объектов,

которые подлежат принятию к бухгалтерскому учёту в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020);
- Организация не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2021 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств.

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Затраты на ремонт ОС в бухгалтерском учете Организации отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по Методу ФИФО.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3. Нематериальные активы

Нематериальных активов в 2023,2024,2025 годах не было.

4. Основные средства

Пояснения предоставлены в табличной части.

5. Финансовые вложения

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах, отражаются в бухгалтерском учета на счете 55.04. В Бухгалтерской отчетности по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». В представленных периодах данные операции отсутствуют.

6. Запасы

Пояснения предоставлены в табличной части.

7. Дебиторская задолженность

Пояснения предоставлены в табличной части.

8. Обязательства

Пояснения предоставлены в табличной части.

9. Обеспечение обязательств

В 2023,2024,2025 годах организация не выдавала и не получала гарантий и векселей.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения предоставлены в табличной части.

11. Государственная помощь.

В 2023,2024,2025 годах организация не получала субсидий, грантов из бюджета.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	623	-	18 879	(19 157)	-	-	X	X	345	-
	За 2024 г.	465	-	14 905	(14 747)	-	-	X	X	623	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	40	-	211	(214)	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	37	-	137	(134)	-	-	-	-	40	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	583	-	12 900	(12 655)	-	-	(519)	-	308	-
	За 2024 г.	428	-	9 956	(7 427)	-	-	(2 374)	-	583	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 768	(6 288)	-	-	519	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 812	(7 186)	-	-	2 374	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 721	-	895	-	(2 619)	(2)	(2 804)	X	6 995	(788)
	За 2024 г.	8 692	-	25 458	-	(25 428)	-	-	X	8 721	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 052	264	661	661	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56	56	43	43	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	996	208	618	618	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 616	4 032	-	(3 872)	(172)	-	4 605
	3а 2024 г.	3 279	32 844	-	(31 508)	-	-	4 616
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	338	2 503	-	(338)	-	-	2 503
	3а 2024 г.	1 511	14 657	-	(15 830)	-	-	338
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 138	1 504	-	(3 531)	(172)	-	1 939
	3а 2024 г.	1 679	16 309	-	(13 850)	-	-	4 138
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	53	2	-	(3)	-	-	52
	За 2024 г.	27	271	-	(245)	-	-	53
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	33	11	-	-	-	-	44
	За 2024 г.	20	370	-	(357)	-	-	33
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	53	13	-	-	-	-	66
	За 2024 г.	42	1 237	-	(1 226)	-	-	53
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 616	4 032	-	(3 872)	(172)	X	4 605
	За 2024 г.	3 279	32 844	-	(31 508)	-	X	4 616

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 388	14 609
Затраты на оплату труда	1 737	1 237
Отчисления на социальные нужды	525	370
Амортизация	142	-
Прочие затраты	11 002	2 690
Итого по элементам	26 793	18 906
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 793	18 906