

Общество с ограниченной ответственностью «Портал-Сервис Крым»
295015, Крым Респ, Симферополь г, Козлова ул, дом № 27
тел: +7 (3652) 500-869, e-mail: crimea@portal-yug.ru
ИНН/КПП 9102203239 /910201001
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва
БИК 044525411, к/с 30101810145250000411, р/с 40702810622910000150

Пояснения

К Бухгалтерской Отчетности по состоянию на 31.12.2025г.,

1. Общие сведения об организации

Дата регистрации: 21.01.2016г.
ОГРН 1169102052206

Местонахождение: 295011, Крым Респ, Симферополь г, Козлова ул, дом № 27

Информация об органах управления:

По состоянию на 31.12.2025г. постоянное руководство Организацией осуществляет директор, единственный учредитель Шевалдин Дмитрий Сергеевич.

Филиалы: Отсутствуют.

Списочная/Среднесписочная численность: 24/19

Уставной капитал составляет 10 000.00 руб.

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения.

ОКВЭД 62.01 В 2025 г. организация применяла Упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы-Расходы», согласно [статья 2-4](#) Закона N 59-ЗРК/2014 ставка налога 5%. Не является плательщиком НДС в 2025 г.

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

Основных средств в 2023,2024,2025 годах не было

5. Финансовые вложения

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах (краткосрочные), отражаются в бухгалтерском учете на счете 55.04. В бухгалтерской отчетности отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Предоставленные краткосрочные процентные займы отражаются в бухгалтерском учете на счете 58.05. В Бухгалтерской отчетности по строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" или денежных эквивалентов

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.	-	-	23 458	(23 458)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	233	(228)	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	71	-	-	-	(71)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	238	(238)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	22 987	(22 992)	-	-	5	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 326	(14 397)	-	-	71	-	-	-
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.	228	-	17	-	(180)	-	-	65	-
	За 2024 г.	32	-	445	-	(249)	-	-	228	-
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.	480	-	9 901	-	(430)	-	(963)	X	9 950
	За 2024 г.	1 027	-	22 486	-	(23 032)	-	-	X	480

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 436	6 523	-	(236)	(5)	-	7 719
	За 2024 г.	2 015	35 052	-	35 630	-	-	1 436
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34	161	-	(8)	(5)	-	182
	За 2024 г.	147	12 185	-	(12 298)	-	-	34
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	2 800	-	-	-	-	2 800
	За 2024 г.	-	1 500	-	(1 500)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	258	486	-	-	-	-	745
	За 2024 г.	263	2 571	-	(2 576)	-	-	258
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.	130	298	-	-	-	-	428
	За 2024 г.	89	1 195	-	(1 154)	-	-	130
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 012	2 745	-	(228)	-	-	3 529
	За 2024 г.	1 515	17 599	-	(18 102)	-	-	1 012
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	28	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
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.	1 436	6 523	-	(236)	(5)	X	7 719
	За 2024 г.	2 015	35 052	-	35 630	-	X	1 436

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.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	471	71
Затраты на оплату труда	26 089	17 599
Отчисления на социальные нужды	2 033	1 195
Амортизация	-	-
Прочие затраты	971	421
Итого по элементам	29 563	19 286
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 563	19 286