

Общество с ограниченной ответственностью «Портал-Юг»
350020, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Одесская, 48, офисы 2,3,6
тел: (861) 279-33-66, (861) 205-50-20 e-mail: mail@portal-yug.ru
ИНН/КПП 2311064931/231001001
Филиал «Ростовский» АО «АЛЬФА-БАНК» г. Ростов-на-Дону
БИК 046015207 к/с 30101810500000000207 р/сч 40702810626020007664

Пояснения

К Бухгалтерской Отчетности по состоянию на 31.12.2025г.,

1. Общие сведения об организации

Дата регистрации: 26.12.2001г.
ОГРН 1032306432135

Местонахождение: 350020, Краснодарский край, Краснодар г, Одесская ул, дом № 48, оф. 2.3.6

Информация об органах управления:

По состоянию на 31.12.2025г. постоянное руководство Организацией осуществляет директор, единственный учредитель Мостовой Евгений Викторович.

Филиалы: Отсутствуют.

Списочная/Среднесписочная численность: 138/133

Уставной капитал составляет 10 000.00 руб.

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения.

ОКВЭД 62.01. Организация входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний, также внесена в реестр МСП.

В 2025 г. организация применяла Общую систему налогообложения, согласно п.1.15 ст. 284 НК РФ ставка налога на прибыль 5%. Применяла пониженный тариф страховых взносов в размере 7,6%. Является плательщиком НДС ставка 20%.

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.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 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.

2.2 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 (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.

12 Капитал и расчеты с участником.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 000 000,00 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.