ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ПОРТАЛ»
2025 ГОД

1. Общая информация об организации

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОРТАЛ»

1.2 Юридический адрес: 426063, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Гольянский Поселок, дом 1, офис 1

1.3 Дата государственной регистрации: 11.03.2013 г.

1.4 Идентификационный номер налогоплательщика: 1841031859

1.5 Основной государственный регистрационный номер: 1131841001500

1.6 Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

1.7 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 0,25 ставки 1 человека.

1.8 Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. не менялся и составляет 30 тыс. руб.

Участниками Общества являются: Постникова Наталья Владимировна (75 %), Постников Иван Вячеславович (25 %)

1.9 Сведения о руководстве и главном бухгалтере: Директор Общества Постникова Наталья Владимировна.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности возложены приказом на директора.

ООО «ПОРТАЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О

бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.1 Основные средства

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.2 Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.3 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Актив баланса

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материальные внеоборотные активы	1150	1 760	2 056	2 352
в т.ч. основные средства		1 760	2 056	2 352
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	—	—	—
Запасы	1210	194	194	93
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	80	28	28
Финансовые и другие оборотные активы	1240	2 979	4 536	764

в т.ч. дебиторская задолженность		2 674	2 892	764
БАЛАНС	**1600**	**5 014**	**6 815**	**3 237**

Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) — на 31.12.2025 составили 1 760 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 056 тыс. руб.). Снижение на 296 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации по объектам основных средств. Основные средства представлены объектами недвижимого имущества, используемыми для сдачи в аренду.

Запасы (стр. 1210) — на 31.12.2025 составили 194 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 194 тыс. руб.). Показатель не изменился.

Денежные средства (стр. 1250) — на 31.12.2025 составили 80 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 28 тыс. руб.). Увеличение на 52 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) — на 31.12.2025 составили 2 979 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 536 тыс. руб.). Снижение на 1 557 тыс. руб. обусловлено сокращением дебиторской задолженности (с 2 892 до 2 674 тыс. руб.).

3.2. Пассив баланса

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал	1300	511	503	499
в т.ч. нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)		481	473	469
Долгосрочные заемные средства	1410	—	—	—
Другие долгосрочные обязательства	1450	—	—	—
Краткосрочные заемные средства	1510	794	510	510
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	3 710	5 802	2 228
в т.ч. кредиторская задолженность		3 710	4 456	4 163
Другие краткосрочные обязательства	1550	—	—	—

БАЛАНС	**1700**	**5 014**	**6 815**	**3 237**

Капитал (стр. 1300) — на 31.12.2025 составил 511 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 503 тыс. руб.). Увеличение на 8 тыс. руб. обусловлено полученной чистой прибылью за 2025 год в размере 9 тыс. руб. (за вычетом округлений). Нераспределённая прибыль составила 481 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (стр. 1510) — на 31.12.2025 составили 794 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 510 тыс. руб.). Увеличение на 284 тыс. руб. связано с привлечением дополнительных заёмных средств.

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) — на 31.12.2025 составила 3 710 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 5 802 тыс. руб.). Снижение на 2 092 тыс. руб. свидетельствует о погашении части обязательств перед контрагентами.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	865	763
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(798)	(698)
в т.ч. себестоимость продаж		(798)	(698)
Проценты к уплате	2330	—	—
Прочие доходы	2340	—	—
Прочие расходы	2350	(55)	(59)
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(3)	(2)
в т.ч. текущий налог на прибыль		(3)	(2)
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**9**	**4**

Выручка (стр. 2110) — за 2025 год составила 865 тыс. руб. (за 2024 год — 763 тыс. руб.). Рост выручки на 13,4% обусловлен стабильной деятельностью по сдаче недвижимого имущества в аренду.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) — за 2025 год составили 798 тыс. руб. (за 2024 год — 698 тыс. руб.), целиком представлены себестоимостью продаж. Рост расходов на 14,3% пропорционален росту выручки.

Прочие расходы (стр. 2350) — за 2025 год составили 55 тыс. руб. (за 2024 год — 59 тыс. руб.). Незначительное снижение.

Чистая прибыль (стр. 2400) — за 2025 год составила 9 тыс. руб. (за 2024 год — 4 тыс. руб.). Общество работает прибыльно, хотя уровень рентабельности невысок.

Общество применяет общую систему налогообложения. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 3 тыс. руб.

5. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка Общества за отчетный период увеличилась по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 13,4%, что говорит о стабильном финансовом положении Общества. Основным источником доходов является сдача недвижимого имущества в аренду.

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 5 014 тыс. руб., что на 1 801 тыс. руб. (26,4%) меньше, чем на 31.12.2024 (6 815 тыс. руб.). Снижение обусловлено уменьшением дебиторской задолженности и начислением амортизации по основным средствам, а также погашением кредиторской задолженности.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор Постникова Н.В.

Дата составления: 30 марта 2026 г.