

Общество с ограниченной ответственностью "Портланд"
(ООО "Портланд")
ИНН 9103011297, КПП 910101001, ОГРН 1149102094184,
адрес: 298517, Республика Крым, г. о. Алушта, г. Алушта, ул. Виноградная, д. 9А, офис 1

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 293	2 598	4 225
в том числе:			
Сооружения	2 293	2 510	2 728
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	88	203
Транспортные средства	-	-	1 295
Неамортизируемые основные средства - всего	256	256	256
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	256	256	256
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			переклассифицировано
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г	106 116	-	1 600	-	(6 178)	-	-	-	-	101 538
в том числе	За 2024 г	100 452	-	5 891	-	(228)	-	-	-	-	106 116
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	5 702	-	1 574	-	(5 780)	-	-	-	-	1 497
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	92	-	5 830	-	(219)	-	-	-	-	5 702
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	100 377	-	-	-	(378)	-	-	-	-	98 999
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г	100 339	-	42	-	(4)	-	-	-	-	100 377
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2024 г	14	-	-	-	(1)	-	-	-	-	14
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕЖС	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕЖС	За 2025 г	11	-	11	-	(11)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г	2	-	15	-	-	-	-	-	-	17
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г	6	-	-	-	(4)	-	-	-	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г	9	-	11	-	(9)	-	-	-	-	11
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г	-	-	9	-	-	-	-	-	-	9
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г	106 116	-	1 600	-	(6 178)	-	-	X	-	101 538
	За 2024 г	100 452	-	5 891	-	(228)	-	-	X	-	106 116

5. 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. 3а 2024 г.	147 286 134 602	11 686 16 301	11 5	(14 125) (3 623)	(4 128)	140 730 147 286	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	118 549 118 593	169 102	11 1	(44) (147)	-	118 685 118 549	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 853 1 555	8 823 14 292	-	(13 979) 7	(1 874)	8 823 15 853	
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.	2 522 2 522	- -	- -	- -	(2 254)	268 2 522	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 634 7 839	2 083 1 795	- -	- -	- -	11 717 9 634	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	265 742	64 3	- -	(8) (480)	-	321 265	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕФС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	172 135	315 37	- -	- -	-	487 172	
Расчеты по ЕФС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	112 -	- -	- -	- -	112 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	99 44	- 51	- 4	(24) -	-	75 99	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	164 3 146	120 21	- -	(43) (3 002)	-	242 164	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	27 27	- -	- -	(27) -	-	- 27	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	-	- -	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	-	- -	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	-	- -	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	147 286 134 602	11 686 16 301	11 5	(14 125) (3 623)	(4 128)	140 730 147 286	

6. Расходы по обычным видам деятельности

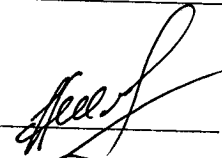
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 357	10
Затраты на оплату труда	5 589	264
Отчисления на социальные нужды	1 607	82
Амортизация	64	-
Прочие затраты	2 868	4
Итого по элементам	25 484	359
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(170)	(240)
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 314	119

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 22 115 924,0 (двадцать два миллиона сто пятнадцать тысяч девятьсот двадцать четыре) руб., в том числе оплаченный - 22 115 924,0 (двадцать два миллиона сто пятнадцать тысяч девятьсот двадцать четыре) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Соколов Алексей Рудольфович	16 586 943,0	71,25	16 586 943,0	71,25
2.	Алексеев Сергей Васильевич	5 528 981,0	23,75		
3.	Наследуемая доля			5 528 981,0	23,75
	Итого:	22 115 924,0	100	22 115 924,0	100

Директор  Шарапа Андрей Анатольевич

30.03.2026 г.