

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОРТАЛ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПОРТАЛ»

1.2. Юридический адрес 630096, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Олимпийская, зд. 37, к. 2, оф.6

1.3. Дата государственной регистрации 28 мая 2015 года ОГРН 1155476058946

1.5. Численность сотрудников – 8 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 28 000 (двадцать восемь тысяч) рублей

Участниками являются:

- Мехдиев Искендер Гейдар Оглы с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности:

–Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11)

Дополнительные виды деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)
- Строительство водных сооружений (ОКВЭД 42.91)
- Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 42.99)
- Разборка и снос зданий (ОКВЭД 43.11)
- Подготовка строительной площадки (ОКВЭД 43.12)
- Производство земляных работ (ОКВЭД 43.12.3)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Мехдиев Искендер Гейдар Оглы по приказу № 1 от 09.09.2021г.

Главный бухгалтер Общества: Худякова Юлия Анатольевна приказу № 11-к от 01.11.2025г

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (в действующей редакции), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (в действующей редакции), и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным приказом МФ РФ от 04.10.2023 №157н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной формы бухгалтерского учета программы «1С:Предприятие».

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 100 000 руб. учитываются как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств за 2025 год (тыс. руб.):

		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка/изменение оценочных значений		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Наименование показателя	Период			Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Результат оценки справедливой стоимости		
Основные средства - всего	за 2025	5242	(982)	-	-	-	(1011)	-	-	5242	(1993)
	за 2024	242	(117)	5000	-	-	(865)	-	-	5242	(205)
в том числе:											
Транспортные средства	за 2025	5000	(833)	-	-	-	(1000)	-	-	5000	(1833)
	за 2024	-	-	5000	-	-	(833)	-	-	5000	(833)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025	242	(149)	-	-	-	(11)	-	-	242	(160)
	за 2024	242	(117)	-	-	-	(32)	-	-	242	(149)

4. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Общества не числятся.

5. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости каждого вида товара в конце месяца.

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет. Задолженность с истекшим сроком исковой давности на 31.12.2025 в балансе Общества отсутствует.

7. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

8. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность перед поставщиками и покупателями, заказчиками в части авансов определена исходя из цен, установленных договорами. В составе прочих обязательств Общество отражает стоимость обязательства по аренде, которая определяется как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды. По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность и истекшим сроком исковой давности на балансе Общества отсутствует.

9. Налогообложение

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

9.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

9.2 Признание расходов

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

10. Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами являются:

- ООО «Строитель 59» ИНН 5404245358

Расчеты со связанными сторонами производились по рыночным ценам, преимущественно в денежной форме. При расчетах использовались зачеты встречных требований. При этом форма расчетов не влияет на порядок ценообразования. Условия, сроки и формы расчетов определены условиями договора.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не производилось в 2025-2024 гг.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 73029 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года на 10 %.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении его финансового положения, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Директор Мехдиев Искендер Гейдар Оглы