

**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 «ПОДРЯД»

1.2. Юридический адрес – 630096, Новосибирская область, г. о. город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 42, кв. 17

1.3. Дата государственной регистрации – 02.11.2005г.

1.4. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Участниками являются:

- Бахтияров Илдырым Мири оглы с долей 100 процентов.

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

- 43.91 – Производство кровельных работ;
- 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий;
- 43.99 – Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группиров

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директором Общества является Бахтияров Илдырым Мири оглы: Решение единственного участника № 1/2025 от 2 октября 2025 года.

Обязанности главного бухгалтера исполняет Генеральный директор: Приказ № 5 от 2 октября 2025года.

2. Информация об учетной политике

2.1. Общая информация

Организация является субъектом малого предпринимательства, в связи с чем применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ, ПБУ, ФСБУ.

2.2. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Запасы, предназначенные для управленческих нужд (канцелярские товары, расходные материалы, офисная мебель), списываются на расходы в момент приобретения.

Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости (расчет за месяц в целом).

Резерв под обесценение запасов не создается (упрощенный способ учета).

На начало 2025 года остаток запасов составлял 250 тыс. руб. В течение года поступило запасов на сумму 2 783 тыс. руб., списано (израсходовано) – 3 033 тыс. руб. В результате на конец отчетного периода запасы отсутствуют (остаток равен нулю).

2.3. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) отражается по мере подписания актов сдачи-приемки. За 2025 год составила 25 695 тыс. руб. (строка 2110).

Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты. Общая сумма расходов за 2025 год – 13 907 тыс. руб. (расшифровка приведена в таблице 10 пояснений).

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами. В 2025 году проценты к уплате составили 285 тыс. руб. (строка 2330 отчета).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (в 2025 году операций в иностранной валюте не было).

2.4. Заемные средства и обязательства

Обязательства по полученным кредитам и займам учитываются в сумме фактически полученных средств и задолженности перед заимодавцами.

Долгосрочные заемные средства на конец года составили 3 393 тыс. руб. (строка 1410 баланса), в том числе:

остаток по долгосрочным кредитам – 1 093 тыс. руб.;

долгосрочные займы – 2 300 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства на конец года – 7 116 тыс. руб. (строка 1510), краткосрочная кредиторская задолженность – 7 052 тыс. руб. (строка 1520).

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 6 095 тыс. руб. (перед покупателями и заказчиками). Иных просроченных обязательств нет.

Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов) не создавались, так как организация не имеет обязанностей с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

2.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность учитывается в сумме договоров. На конец 2025 года краткосрочная дебиторская задолженность составила 29 426 тыс. руб. (строка 1240 баланса)

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 8 899 тыс. руб. (задолженность поставщиков и покупателей). Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с применением упрощенных способов учета (право субъектов малого предпринимательства не создавать резервы)

2.6. Прочие положения учетной политики

Исправление ошибок: существенной признается ошибка, составляющая 5% и более от суммы соответствующей статьи отчетности. Как субъект малого предпринимательства, организация исправляет существенные ошибки прошлых лет без ретроспективного пересчета (в текущем периоде).

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой отчетности в порядке, установленном ФСБУ 28/2023.

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

3. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, влияющих на оценку активов и обязательств, не выявлено.

Дата составления текстовых пояснений 18.03.2026 года.

Директор
Руководитель

Подпись

Бахтияров И.М.
ФИО

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.	250	-	2,783	(3 033)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	276	-	4,896	(4 921)	-	-	X	X	250	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	250	-	2,783	(3 033)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	276	-	4,896	(4 921)	-	-	-	-	250	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

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.	10,037	-	19,810	-	(421)	-	X	29,426
	За 2024 г.	10,338	-	1,846	-	(2 145)	-	X	10,037

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	8,899	8,899	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8,292	8,292	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	607	607	-	-	-	-

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.	1,701	2,300	-	(607)	-	3,393	
	За 2024 г.	-	1,701	-	-	-	1,701	
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.	1,701	-	-	(607)	-	1,093	
	За 2024 г.	-	1,701	-	-	-	1,701	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	2,300	-	-	-	2,300	
	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.	8,346	6,824	-	(1 002)	-	14,168	
	За 2024 г.	10,244	3,574	269	(5 741)	-	8,346	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	136	-	-	(136)	-	-	
	За 2024 г.	-	136	-	-	-	136	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	6,095	-	-	-	6,095	
	За 2024 г.	3,012	-	-	(3 012)	-	-	
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.	-	-	221	(221)	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	7,982	-	-	(866)	-	7,116	
	За 2024 г.	7,126	3,316	48	(2 508)	-	7,982	

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	161	687	-	-	-	848
	За 2024 г.	46	115	-	-	-	161
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.	67	41	-	-	-	108
	За 2024 г.	60	7	-	-	-	67
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
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.	10,047	9,124	-	(1 609)	X	17,561
	За 2024 г.	10,244	5,275	269	(5 741)	X	10,047

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	6,095	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	6,095	-	-

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	3,033	4,693
Затраты на оплату труда	2,702	3,830
Отчисления на социальные нужды	701	821
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7,471	3,278
Итого по элементам	13,907	12,622
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13,907	12,622