

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО "ПОДРЯДЧИКОВСЕРВИС"

за 2025 год

1. Информация об организации

1.1. Организация является микропредприятием (субъект МСП).

1.2. Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий, дата государственной регистрации 25.07.2022

1.3. Юридический адрес: 443 017, Самарская обл, г. Самара, ш. Заводское д.2 стр.2 офис 21.4

1.4. Директор и единственный учредитель: Подрядчиков Павел Сергеевич (выполняет также функции главного бухгалтера)

1.5. Численность работников: 1 человек

2. Информация о соблюдении стандартов

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**. Общество в праве применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.
- Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества нет намерений по ликвидации.

3. Информация об учетной политике (существенные положения)

3.1. Лимит отнесения активов к основным средствам — 100 тыс. руб.

3.2. Амортизация начисляется линейным способом.

3.3. Выручка признается по мере выполнения работ/оказания услуг

3.4. Способ учёта материально-производственных запасов (МПЗ) по средней себестоимости.

4. Существенная информация о финансовом положении и результатах деятельности

4.1. На 31.12.2025 основные средства включают: права пользования арендованным основным средством (автомобиль в лизинге).

4.2. Кредиторская задолженность составила 14 471 тыс. руб.

4.3. Выручка за 2025 год составила 13 688 тыс руб. что на 100 % выше уровня 2024 года

4.4. Расходы на содержание и ведение основной деятельности по данным бухгалтерского учета составили 11 24 тыс.

5. Пояснения к отдельным показателям баланса и отчета о финансовых результатах, включающие иную существенную информацию о финансовом положении на отчетную дату, финансовых результатах деятельности за отчетный период

5.1. Основные средства (строка 1150)

5.1.1. Стоимость на 31.12.2025: 1 949 тыс. руб

5.1.2. Состав: права пользования арендованным имуществом (автомобиль в лизинг)

5.2. Запасы (строка 1210)

5.2.1. Стоимость: 1 437 тыс руб.

5.2.2. Состав: материалы — 113 тыс. руб., товары — 1 324 тыс. руб.

Причины существенных изменений в запасах по сравнению с предыдущим годом — начало активной коммерческой деятельности предприятием. Организация придерживается динамического принципа управления запасами, излишки реализуются в составе прочего имущества.

5.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

5.3.1. Сумма: 12 500 тыс руб.

5.3.2. Состав: задолженность покупателей за отгрузку продукции/оказанные услуги — 4 708 тыс руб. , авансы поставщикам 7 702 тыс. руб.

5.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

5.4.1. Общая сумма: 14 471 тыс руб.

5.4.2. Неучтенные налоговые обязательства в составе отчетности отсутствуют — проведена сверка, состояние единого налогового счёта соответствует данным учтенным на ЕНС по информации ИФНС на 31.12.2025.

5.5. Выручка и расходы (строка 2110)

5.5.1. Выручка за 2025 год: 13 688 тыс руб., изменение по сравнению с 2024 годом: 100 %

Причина изменения: начало активной коммерческой деятельности по профилю организации

5.5.2. Коммерческие расходы : 743 тыс руб. в том числе 626 тыс. руб. амортизация лизингового имущества. 84 тыс. руб. — обязательное и добровольное страхование имущества, 8 тыс. информационных услуги и юридические, 19 тыс. - лицензии и права

использования, 6 тыс. руб. - имущественные налоги. Прочие расходы : 292 тыс руб (в том числе 179 тыс. руб - расходы на услуги банка, прочее — пени по договору, лизинга, пени по налогам, списание НДС не возможного к возмещению за счет собственных средств).

5.6. События после отчетной даты / существенные риски

5.6.1. После 31.12.2025 в 1 квартале 2026 года наблюдается снижение выручки и поступлений на расчетный счет организации, в связи с сезонным снижением деловой активности в отрасли, что может привести к временной задержке исполнения платежных обязательств в т.ч. по налогам.

5.6.2. Судебные разбирательства или условные обязательства: в бухгалтерском учете был создан резерв на основании инвентаризации дебиторской задолженности под сомнительную дебиторскую задолженность и другую по субъективной оценке которой и информации, находящейся в распоряжении организации, могут потенциально возникнуть трудности с взысканием. Размер резерва 413 тыс. руб. В налоговом учете резерв не создавался.

6. Заключение

6.1. Показатели бухгалтерской отчетности достоверно отражают финансовое положение Общества на 31 декабря 2025 года и результаты его деятельности за отчетный период.

6.2. Существенных отклонений и рисков, требующих отдельного пояснения, не имеется.

Дата составления пояснений 29 марта 2026 год

Директор Подрядчиков Павел Сергеевич