

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Подיום» (ООО «Подיום») создано 30.08.2005.

1.1.2. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.71);
- Торговля розничная обувью в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.72.1).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Подיום» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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

2.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 70 тыс. руб.

Вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.4.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.4.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.4.4. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.4.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Учетная политика. Аренда

2.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация 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 и канцелярские товары.

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

2.6.3. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.6.4. Товары, предназначенные для перепродажи учитываются по стоимости приобретения.

2.6.5. Себестоимость реализации покупных товаров определяется по методу ФИФО.

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

Фактическая себестоимость материальных запасов, отпущенных в торговлю, определяется организацией способом ФИФО, по себестоимости первых по времени приобретения материалов. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

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

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

2.7.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7.6. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице

Наименование показателя	Перио д	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	23 221	(22 712)	4 435	-	-	(218)	-	-	-	-	-	27 656	(22 930)
	За 2024 г.	22 925	(22 529)	297	-	-	(184)	-	-	-	-	-	23 221	(22 712)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 865	(3 411)	4 435	-	-	(202)	-	-	-	-	-	8 300	(3 613)
	За 2024 г.	3 568	(3 283)	297	-	-	(128)	-	-	-	-	-	3 865	(3 411)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 223	(1 168)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	1 223	(1 184)
	За 2024 г.	1 223	(1 115)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	1 223	(1 168)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	14 616	(14 616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 616	(14 616)
	За 2024 г.	14 616	(14 616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 616	(14 616)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 518	(3 518)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 518	(3 518)
	За 2024 г.	3 518	(3 515)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	3 518	(3 518)

3.2. Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	52 572	-	39 777	(39 777)	2 652	(16 072)	-	-	-	52 572	(13 420)
	3а 2024 г.	-	-	52 572	-	-	-	-	-	-	52 572	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	52 572	-	39 777	(39 777)	2 652	(16 072)	-	-	-	52 572	(13 420)
	3а 2024 г.	-	-	52 572	-	-	-	-	-	-	52 572	-

3.3. Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в таблице

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	43 877	53 081	396
в том числе: Здания	39 151	52 572	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 687	454	285
Офисное оборудование	39	55	108
Другие виды основных средств	-	-	3
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Информация о финансовых вложениях приведена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило	списано						

		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	256 129	(256 129)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	71 123	(71 123)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	256 129	(256 129)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	71 123	(71 123)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	256 129	(256 129)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	71 123	(71 123)	-	-	-	-	-	-

5. Информация о запасах

5.1. Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице

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	3а 2025 г.	195 413	-	78 954	(76 239)	-	-	X	X	198 128	-
	3а 2024 г.	195 192	-	19 369	(19 148)	-	-	X	X	195 413	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	25	-	4 749	(4 754)	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	95	-	973	(1 043)	-	-	-	-	25	-
Товары	3а 2025 г.	195 388	-	74 204	(71 485)	-	-	-	-	198 108	-
	3а 2024 г.	195 098	-	18 395	(18 105)	-	-	-	-	195 388	-

6. Информация дебиторской задолженности

6.1. Информации о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	10 466	-	6 203	-	(9 289)	(4)	(53)	-	7 377	(8)
	3а 2024 г.	13 200	-	5 306	-	(8 039)	-	-	-	10 466	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 514	-	383	-	(7 864)	(4)	-	-	1 029	-
	3а 2024 г.	4 775	-	3 927	-	(188)	-	-	-	8 514	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	44	-	33	-	(44)	-	(53)	-	33	(8)
	3а 2024 г.	7 316	-	(8)	-	(7 264)	-	-	-	44	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	790	-	1	-	(246)	-	-	-	545	-
	3а 2024 г.	874	-	255	-	(339)	-	-	-	790	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	(13)	-	5 610	-	(3)	-	-	-	5 594	-
	3а 2024 г.	232	-	3	-	(248)	-	-	-	(13)	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	824	-	-	-	(824)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	824	-	-	-	-	-	824	-
	3а 2025 г.	26	-	1	-	(26)	-	-	-	1	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	4	-	(4)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	1	-	-	-	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	277	-	170	-	(277)	-	-	-	170	-
	За 2024 г.	-	-	277	-	-	-	-	-	277	-
Итого	За 2025 г.	10 466	-	6 203	-	(9 289)	(4)	(53)	X	7 377	(8)
	За 2024 г.	13 200	-	5 306	-	(8 039)	-	-	X	10 466	-

7. Информация об обязательствах

7.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Долгосрочный кредит	10 000	15.09.2028г
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Долгосрочный кредит	8 986	06.10.2028г

7.2. Информация о наличии и движении 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.	-	18 986	-	-	-	-	18 986
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	18 986	-	-	-	-	18 986
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	137 148	32 753	201	(31 208)	-	-	138 894
	За 2024 г.	63 251	63 277	-	10 620	-	-	137 148
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 750	25 045	-	(12 005)	-	-	19 791
	За 2024 г.	54 039	1 838	-	(49 128)	-	-	6 750
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70 127	1 042	-	(2 633)	-	-	68 536
	За 2024 г.	1 660	7 204	-	61 263	-	-	70 127
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	853	(135)	201	(853)	-	-	66
	За 2024 г.	-	853	-	-	-	-	853
Расчеты по аренде	За 2025 г.	51 857	843	-	(11 704)	-	-	40 995
	За 2024 г.	-	51 857	-	-	-	-	51 857
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 473	444	-	(3 188)	-	-	1 729
	За 2024 г.	4 566	132	-	(225)	-	-	4 473
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	26	2 536	-	-	-	-	2 562
	За 2024 г.	25	1	-	-	-	-	26
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 969	-	-	-	-	1 969
	За 2024 г.	837	-	-	(837)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	710	193	-	-	-	-	902
	За 2024 г.	463	246	-	-	-	-	710
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 352	816	-	(825)	-	-	2 343
	За 2024 г.	1 660	1 146	-	(454)	-	-	2 352
Итого	За 2025 г.	137 148	51 739	201	(31 208)	-	X	157 880
	За 2024 г.	63 251	63 277	-	10 620	-	X	137 148

8. Расходы по обычным видам деятельности

8.1. Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в таблице

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	75 665	18 875
Затраты на оплату труда	45 300	30 836
Отчисления на социальные нужды	9 337	5 849

Амортизация	16 290	184
Прочие затраты	58 912	42 500
Итого по элементам	205 505	98 242
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	205 505	98 242

9. Информация о доходах и расходах

9.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Виды доходов и расходов	Сумма выручки (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Выручка от розничной торговли одеждой	186 975
Выручка от розничной торговли обувью	11 670
Прочая	48

9.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	3485
В том числе:	
Курсовые разницы	1 108
Оприходование излишков по инвентаризации	2 101
Прочие	276
Прочие расходы, всего	(7 870)
В том числе:	
Услуги банков	(3 495)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	(1 021)
Премии к празднику и страховые взносы	(723)
Проценты по кредитам	(697)
Операции прошлых лет, проведенные в отчетном периоде	(552)
Списание задолженности, по которой истек срок исковой давности	(522)
Штрафы, пени	(439)
Прочие	(421)

10. Иная информация

10.1. Информация, раскрываемая ООО «Подиум»

10.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

10.2. Иная информация

10.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор

Алиярлы З.Т.

31.03.2026г