ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 год

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лидер»
Государственная регистрация: 10.09.2012 года

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Сахалинской области № 1126501006268

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 65 № 000995620 от 10.09.2012 года

Местонахождение: 693012. Россия, Сахалинская область, гор. Южно-Сахалинск, ул. Украинская, 68/5 литер А, каб. 7.
Уставный капитал Общества сформирован в размере 1 000 тыс. руб.

Состав Участников Общества приведен в таблице.

Наименование	Доля в уставном капитале	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Самарева Марина Анатольевна	100%	1 000

Конечный бенефициарный владелец - единственный участник Самарёва Марина Анатольевна.

2. Аудитор Общества:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – ИНФО» (ООО «Аудит-ИНФО») ИНН/КПП 6501018747/650101001,
ООО «Аудит-ИНФО» зарегистрировано Администрацией г.Южно-Сахалинска 14.11.2001 г., регистрационный номер 2951. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026500524137. ООО «Аудит-ИНФО» является членом Саморегулируемой организации аудиторов в Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) – 12006017921 от 24.01.2020г.

3. Основные виды деятельности

3.1 Основным видом деятельности: Торговля розничная в неспециализированных магазинах ОКВЭД 47.1

Лицензия: Лицензия на осуществление деятельности по розничной продаже алкогольной продукции серия 65 РПА № 0002809 от 30.10.2023 года, срок 30.10.2023 года по 29.10.2028 года.

3.2 Среднесписочная численность работников Общества в 2024 году составила 10 человек.
3.3 Филиалы отсутствуют. Торговля осуществляется в объекте розничной продажи по адресу: гор. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 304, который зарегистрированы в ФНС РФ как обособленные подразделения с присвоенным номером КПП 650145005.
3.4 Информация об исполнительных и контрольных органах:
В Обществе исполнительным и контролируемым органом является Директор Общества Самарёва Марина Анатольевна.
3.5 Система налогообложения Общества: Упрощенная система налогообложения с методом «Доходы, уменьшенные на сумму расходов».
3.6 По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество является малым предприятием (внесено

в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 года).

1. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

1.1 Обеспечения обязательств. Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств, полученных и выданных.

По состоянию на 31 декабря 2024г. на забалансовом счете 009.01 отражено выданное обеспечение в размере 1 515 579 тыс. руб., в том числе:

1. ООО «Гильдия» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 280 000 тыс. рублей;
2. ООО «Сахалинский коммерческий центр» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 489 600 тыс. рублей;
3. ООО «ГК Столица» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 522 979 тыс. рублей;
4. ООО «Сити-Групп» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 223 000 тыс. рублей.

1.2 Связанные стороны и характер отношений

Самарёва Марина Анатольевна, которая является единственным учредителем ООО «Лидер» со 100% долевого участия

Должность: Директор ООО «Лидер».

В 2024 году отношения со связанной стороной отсутствуют.

В 2024 году единственному участнику Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31 декабря 2024г. обязательства перед единственным участником отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2024г. резерв по сомнительной задолженности со связанной стороной равен 0 (нулю).

1.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение в 2024 году проводилось в виде заработной платы и страховые взносы.
Начисленная заработная плата в 2024 год: 1 927 601 руб. 95 копеек.
Начисленные страховые взносы в 2024 году: 322 231 руб. 10 копеек.

1.4 Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

1.5 События после отчетной даты

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

В 2024 году Общество не получало бюджетных средств, бюджетных кредитов и иных прочих форм государственной помощи.

1.6 Информация по сегментам.

В 2024 году Общество не открывало новых объектов розничной сети.

За период 2024 года Общество не закрывало и не приостанавливало работу в имеющихся объектах розничной сети.

1.7 Информация о судебных разбирательствах (истец, ответчик)
В 2024 году Общество не вело судебных разбирательств (как истец и ответчик). По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество не участвовало в судебных разбирательствах.

1.8 Раскрытие информации о непрерывности деятельности предприятия.
В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность на отчетную дату и более 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.
Обществом в 2024 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.
Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.
Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.
Общество планирует продолжать свою деятельность в соответствии с основным ОКВЭД «47.11» Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в неспециализированных магазинах.
Изменения на финансовых рынках и всеобъемлющее санкционное давление на РФ, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты, по мнению Общества не приведут к возникновению существенной неопределенности в способности продолжить свою деятельность, так как:
- Общество не использует в своей деятельности кредитов и займов, поэтому повышение ключевой ставки ЦБ РФ не окажет влияния на размер ожидаемой прибыли
- наличия существенной зависимости от поставок оборудования и материалов из-за рубежа Общество не имеет.
- Общество опосредованно затрагивают изменения валютного законодательства и курсов валюты,
- оценка руководства предусматривает способность общества продолжать свою деятельность на отчетную дату и в будущем.

1.9 Чрезвычайные обстоятельства.
В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.
Общество опосредованно затрагивает изменение валютного законодательства и курса валюты; основные поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками. Договора с поставщиками и подрядчиками все актуальны и исполняются в установленные сроки, при этом имеется риск повышения цен на товары, оказанные услуги и работы.
Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.
Но, несмотря на сложившиеся обстоятельства, организация принимает все меры, чтобы все сложившиеся договорные обязательства выполнялись в полной мере. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, ва-

лютным и таможенным законодательством, является высокой. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.
Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары, услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.
Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.
Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Бухгалтерский учет (в том числе учет заработной платы) ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.» КОРП.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.
Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

2.3 Существенность

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от валюты баланса на отчетную дату.
Показатели, составляющие менее вышеуказанной величины, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год 10 % и более от суммы статьи баланса.
С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.4 Об Учетной политике.

На основании Приказа об утверждении «Положения об учетной политике по бухгалтерскому учету на 2024 год» № 01УП/01БУ от 25 декабря 2023 года.» Учетная политика по бухгалтер-

скому учету ООО «Лидер» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
На основании Приказа об утверждении «Положения об учетной политике по налоговому учету на 2024 год» № 01УП/02НУ от 25 декабря 2023 года.» Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Лидер» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о налоговом учете.
Учетная политика призвана:
- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Лидер» (далее – Общество).

2.5 Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация в Обществе проводится:
- материально-производственных запасов–ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- денежных средств, денежных документов и ценных бумаг в кассе – на 31 декабря перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- основных средств – не реже одного раза в 3 (три) года.
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.6 Основные средства
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
В учетной политике на 2024г. установлен стоимостной лимит в отношении отдельных объектов основных средств - 100 000 руб.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.7 Нематериальные активы
Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
В учетной политике на 2024г. установлен стоимостной лимит в отношении отдельных объектов нематериальных активов - 100 000 руб.
Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.
Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Доходы и потери от выбытия нематериальных активов отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" альтернативно (упрощенная ретроспектива), ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (применительно к капитальным вложениям в НМА) – перспективно.

2.8 Учет аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Стоимость арендованного имущества по краткосрочным договорам, по которым Общество не признало право пользование активом и обязательства отражена на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

2.9 Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском учете ведутся на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:

Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;

Дт 44.01 Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;

В момент передачи в эксплуатацию материально-производственные запасы:

Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;

Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту

При списании материалов и товаров применяется способ списания ФИФО.

На конец года была проведена проверка на обесценение запасов, основание создания резерва под обесценение отсутствуют.

2.10 Спецодежда.

Стоимость спецодежды со сроком службы более 12 месяцев и с операционным циклом более 12 месяцев относится к основным средствам, однако если стоимость не превышает установленный лимит 100 000 руб., то спецодежда относится к малоценному имуществу.

2.11 Доходы.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Общество имеет прочий доход по видам деятельности:

- сдача помещений в субаренду;
- предоставления маркетинговых услуг.

Так же Общество имеет доход от продажи товаров не собственного производства, который относится к прочим доходам, так как продажа производится не с объектов розничной сети.

2.12 Расходы.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.13 Дебиторская задолженность

На конец каждого отчетного периода происходит проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Критерии признания дебиторской задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

в) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

г) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность пересмотрена в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, составленной и сданной в налоговую инспекцию 28 марта 2025г.

3.1 Нематериальные активы

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР» (подраздел 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3, 1.4, 1.5) табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В межотчетный период (на 31.12.2023г.) Общество приняло к учету нематериальный актив стоимостью 325 тыс. руб. в виде Лицензии на осуществление деятельности по розничной продаже алкогольной продукции серия 65 РПА № 0002809 от 30.10.2023 года срок 30.10.2023 года по 29.10.2028 года. Срок полезного использования составляет 47 месяцев.

По состоянию на 31.12.2024 года нематериальный актив отражен по строке 1110 в нетто-оценке в размер 249 тыс. руб.

3.2 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» (подраздел 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капиталь-

ные вложения») табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
На 31.12.2024 года основные средства Общества составляли 10618 тыс. рублей (в первоначальной оценке, без учета амортизации), в том числе:

- Собственные основные средства на сумму 2418 тыс. руб.;
- Арендованные основные средства на сумму 8199 тыс. рублей.

На 31.12.2024 года стоимость арендованного имущества отражена по дебету счета 01.03 в размере 8199 тыс. рублей, в том числе:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Наименование контрагента	Стоимость имущества по состоянию на 31.12.2024 ППА без учета амортизации
Имущество, полученное в аренду			
	Договор аренды нежилых помещений 03/2012 от 25.09.2012 магазин «Погребок» Ю-Сах, ул.Ленина, 304а	ИП Ю Ген Су ИНН 650100634626	8 199

В бухгалтерской отчетности по строке 1150 основные средства организации, а также арендуемые основные средства с правом пользования активом отражены за минусом накопленной амортизационной стоимости:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г. В нетто-оценке
Основные средства	1150	7 972
в том числе:		
Основные средства в организации	11501	1 187
Права пользования активами	11502	6 786

3.3 Оборотные активы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
На 31.12.2024 года остаток товаров отражен по строке 1210 «Запасы» и составляет 17482 тыс. рублей.
В конце 2024 г. проведена проверка на обесценение ТМЦ.
В результате проверки установлено, что фактическая себестоимость ТМЦ не превысила чистую стоимость продажи, в связи с чем отсутствуют основания для создания резерва под обесценение ТМЦ.
При проверке не выявлены запасы с признаками обесценения:
- моральное устаревание;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

3.4 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма 5988 тыс. рублей, которая

состоит из суммы 12 тыс. рублей «Расходы на компьютерные программы» и суммы 5976 тыс. руб. «Недостачи и потери от порчи ценностей». В бухгалтерском учете сумма 5976 тыс. руб. отражена на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» в корреспонденции со счетом 41 «Товары».

3.5 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» (подраздел 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений») табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
На 31.12.2024 года долгосрочные финансовые вложения по строке 1170 отражены выданные процентные займы на общую сумму 22650 тыс. рублей, в том числе ООО «Сахалинский Хлебокомбинат» 5100 тыс. рублей, Карлов Е.Г. 17550 тыс. рублей.

На 31.12.2024 года долгосрочные беспроцентные займы по строке 1190 на общую сумму 230529 тыс. рублей, включают в себя:

- займы выданные на срок более 3-х лет в сумме 224243 тыс. руб., в том числе ООО «Гильдия» 121453 тыс. руб., ООО «Сахинкор» 22745 тыс. руб., ООО «ГК Столица» 25550 тыс. руб., ООО «Универсальный центр» 35805 тыс. руб., ООО «Сахпродсервис» 13930 тыс.руб., ИП Визар Е.В. 2500 тыс. руб. и другие на сумму 2260 тыс. руб.;
- долгосрочные обязательства по процентам на сумму 6286 тыс. рублей.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

3.6.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

В таблице раскрыт состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Счет	Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2024
50.01	Касса организации	69 373	69 273
50.02	Операционная касса	224	287
51	Средства на расчетных счетах	2 140	1 616
52	Валютные счета	0	0
55	Депозитные счета	0	0
57.01	Инкассация	491	603
57.03	Продажи по платежным картам	1 292	2 199
	Итого	73 520	73 978
	Строка 1250 раздела II Бухгалтерского баланса	73 520	73 979

По состоянию на 1 января 2024г. и на 31 декабря 2024г. в составе денежных средств отсутствуют денежные эквиваленты.

3.6.2 Взаимоувязка показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств

В таблице представлена увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.	73 520	Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» ОДДС На 31.12.2023г.	73 520

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.	73 978	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов конец отчетного периода» ОДДС на 31.12.2024г.	73 978

3.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2024 года дебиторская задолженность по строке 1230 указана на сумму 75882 тыс. руб. (в нетто-оценке) и включает в себя:

- расчеты с поставщиками на сумму 53550 тыс. руб.; расчеты по налогам, социальному страхованию и обеспечению на сумму 439 тыс. руб.; расчеты с прочими контрагентами на сумму 21893 тыс. рублей; дебиторская задолженность за покупателями в сумме 7965 тыс. рублей отражена в нетто-оценке (с учетом начисленных резервов по сомнительным долгам на сумму 7965 тыс. руб.).

3.8 Резерв по сомнительным долгам создается.

В 2024 году резерв создан на сумму 7965 тыс. руб., восстановлен на сумму 8791 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв по сомнительным долгам отражен в размере 7965 тыс. руб.

3.9 Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 1000 тыс. руб.

Добавочный капитал отсутствует

Резервный капитал отсутствует

3.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация о структуре нераспределенной прибыли (убытке) Общества, отраженным по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	413 938	413 459	413 509

3.11 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. отсутствуют балансовые показатели строк 1410 «Займы и кредиты» раздела IV и 1510 «Займы и кредиты» раздела V Бухгалтерского баланса.

3.12 Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года по строке 1520 общая сумма 10833 тыс. руб. и включает:

-расчеты с поставщиками на сумму 8455 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам на сумму 547 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 159 тыс. руб., расчеты с персоналом по оплате труда в сумме 311 тыс. руб., расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 1371 тыс. руб.

3.13 Долгосрочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2024 года по строке 1450 отражены долгосрочные обязательства общества перед арендодателями по договорам аренды помещений, по которым Общество признало право пользования активом. Данное обязательство составляет 7155 тыс. руб. и содержит в себе:

В бухгалтерском учете Обязательства общества перед арендодателями по договорам аренды помещений, по которым Общество приняло право пользования активом ведутся на счете 76.07 «Расчеты по аренде» с применение субсчетов 76.07.1 «Арендные обязательства», 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам», 76.07.5 «Проценты по аренде».

3.14 Оценочные обязательства

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024г. величина оценочных обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе, составляет 1805 тыс. руб. краткосрочные обязательства на оплату отпусков, из которых 1528 тыс. руб. оценочные обязательства предстоящих отпусков, 276 тыс. руб. – оценочные обязательства по страховым взносам.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

3.15 Выручка от продаж

Выручка от продаж за 2024 год сформировалась в результате получения следующих доходов:

Тыс. руб.

№ п/п	Номенклатурные группы	Выручка-нетто
1	Основная номенклатурная группа Розничная торговля товарами	102 231

3.16 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2024 год сформирована по видам затрат (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Виды затрат	Сумма, тыс. руб.
Фактическая себестоимость проданных товаров	73 327
Всего себестоимость продаж	**73 327**

3.17 Коммерческие расходы

Показатель строки 2210 «Коммерческие расходы» за 2024 год сформирован по статьям затрат:

Виды затрат	Сумма, тыс. руб.
Расходы на оплату труда	10 878

Услуги сторонних организаций	5 575
Амортизация основных средств	2 194
Страховые взносы	1 981
Оценочное обязательство на оплату отпусков	1 299
Агентское вознаграждение	652
Материальные расходы	577
Амортизация нематериальных активов	76
Прочие коммерческие расходы	13
Итого по элементам	**23 245**

3.18 Прочие доходы и расходы

3.18.1 Доходы от участия в других организациях

В 2023г. и 2024г. показатель строки 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах отсутствовал.

3.18.2 Проценты к получению

Показатель строки 2320 «Проценты к получению» за 2024 год сформирован следующим образом:

Договоры, заемщик	**За 2024 год сумма, тыс. руб.**
Строка 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах	
1. Карлов Егор Георгиевич Договор № 28/03 от 29.03.2023г.	863
2. ООО «Сахалинский хлебокомбинат»	
Договор займа № б/н от 20.08.2020г.	116
Договор займа № б/н от 21.08.2020г.	165
Итого	**1 143**

3.18.3 Проценты к уплате

В составе строки 2330 «Проценты к уплате» отражены процентные расходы в общей сумме 1 180 тыс. руб., начисленные по правилам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Показатель строки 2330 «Проценты к уплате» за 2024 год сформирован следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Арендодатель	№, дата договора аренды	Сумма, тыс. руб.
1	Ю Ген Су	Дополнительное соглашение от 04.09.2023г. к договору аренды № 03/2012 от 25.09.2012г. Собственник имущества Ю Ген Су, арендная плата с 01.01.2024г. в сумме 194 150,00 руб. Срок аренды на 5 лет – до 31.12.2028г.	897
2	Фирма Вилмаг и К АО	Договор аренды нежилых помещений 03/2012 от 25.09.2012г.	281
3	Компания ТВ-Парк ООО	Договор субаренды помещения 01/07/2022 от 01.07.2022г.	2
		Итого	1 180

3.18.4 Прочие доходы

Показатель строки 2340 «Прочие доходы» за 2024 год сформирован следующим образом:

№ п/п	**Вид прочих доходов, Показатель строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах**	**Сумма, тыс. руб.**

1	Резервы по сомнительным долгам восстановлены	8 791
2	Прекращение аренды. Образовавшаяся при этом разница признана в качестве дохода	985
3	Списание на прочие доходы избыточной суммы признанного оценочного обязательства по результатам инвентаризации (п. 22 ПБУ 8/2010)	984
4	Прочие доходы	60
	итого	**10 821**

3.18.5 Прочие расходы

Показатель строки 2350 «Прочие расходы» за 2024 год сформирован следующим образом:

№ п/п	Вид прочих расходов, Показатель строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб.
1	Резервы по сомнительным долгам	7 965
2	Списание дебиторской задолженности	3 049
3	Услуги банка	1 187
4	Спонсорская помощь	1 000
5	Недостачи ТМЦ отражены в составе прочих расходов	823
6	Прочие расходы	1 333
	Итого	15 357

3.18.6 Налог УСН

По строке 2410 представлена сумма налога УСН за 2024 год в размере 1022 тыс. рублей.

3.19 Чистые активы и чистый финансовый результат

По состоянию на 31.12.2024г. чистые активы Общества в размере 414 938 тыс. руб. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год получена чистая прибыль в размере 64 тыс. руб., что отражено по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах.

На протяжении трех лет чистые активы значительно превышают величину уставного капитала.

3.20 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

ООО «Лидер»
Директор **Самарёва Марина Анатольевна**

Дата «21» мая 2025г.