

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Лидер+»**

г.Пятигорск

10 февраля 2026года

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лидер+» (далее –Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Лидер+» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью
«Лидер+»

Сокращенное наименование ООО «Лидер+»

Юридический адрес 357538, Ставропольский край, Пятигорск г. Ессентукская ул, дом 64, кв.56

Фактический адрес и Почтовый адрес тотже.

Телефон +7 9283697074

Идентификационный номер налогоплательщика
(ИНН)2632803486

Код ОКПО 30449826

Код ОКТМО 07727000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности 47.78.9)- розничная торговля

Дополнительно осуществляли деятельность по ОКВЭД 46.90- оптовая торговля.

1.1. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Пустовалову Сергею Петровичу.

1.2 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Дарганова Яна Сергеевна , Решение № 2
от

02.02.2024 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Дарганова Яна Сергеевна

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила – 6 697 354 руб.

о основном виду деятельности — 6 690 116 руб.;

- прочие доходы — 7238 руб. (страховая премия).

Затраты составили -5 951 714 руб.

- приобретение товаров — 4 746 706 руб.;

- ФОТ — 480 000 руб.;
- Отчисления на социальные нужды — 131 385 руб.;
- Коммерческие расходы — 523 530,84 руб.
- Прочие – 70092,16 руб.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Товаро-материальные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Краткосрочная дебиторская задолженность :

- на конец года 241 013руб.
- в т.ч.
- поставщики 165 125 руб. (авансы проплаченные);
покупатели – 67 650 руб.
ЕНС -8238 руб.

5. Обязательства :

- На конец 2025г года краткосрочные обязательства 45 935 руб. ,в т.ч., по налогам и сборам 45 935 руб.

6. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора и главного бухгалтера в единственном лице..

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
- Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

- Оценка при списании ТМЦ:

Оценка товаро-материальных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Синтетический учет товаров ведется по фактической себестоимости с использованием счета 41 «Товары» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)

- Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

- Учет доходов и расходов

- Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации товаров и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

- Резервы

- В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. Если по правилам НК по конкретной задолженности резерв не создается, но по правилам бухучета задолженность является сомнительной, сумма резерва определяется с учетом финансового положения должника и вероятности оплаты задолженности. (Основание: п. 70, 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н)

Выручка организации за отчетный период составила 6 697 354 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (6 489 637) руб.

Дата составления текстовых пояснений 10 февраля 2026 года.

Руководитель Общества

Дарганова Дарганова Я.С..