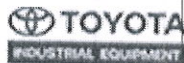


Общество с ограниченной ответственностью

"Лидеркар"



ЭКСКЛЮЗИВНЫЙ ПАРТНЕР

ИНН: 7606079516 КПП: 760601001 ОГРН: 1107606005297
P/c 40702810677030040585 в Городское ОСБ №17 Северного банка СБ РФ г. Ярославль
K/c: 30101810500000000670 БИК: 047888670
Тел.: (4852) 37-00-87 Юр. адрес: 150003, г. Ярославль, улица Республиканская, д. 3
<http://лидеркар.рф> Почтовый адрес: 150003, г. Ярославль, а/я 212

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Основные сведения.

1.1. Общая информация.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Лидеркар" (полное наименование), ООО "Лидеркар" (сокращенное наименование).

ИНН 7606079516, КПП 760601001, ОГРН 1107606005297

Дата регистрации 14.11.2010

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Ярославской области.

Место нахождения: 150003, Ярославская область, город Ярославль, ул. Республиканская, дом 3, корп. 1 оф. 217.,

Почтовый адрес предприятия: 150003, город Ярославль, а/я 212.

1.2. Виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (код по ОКВЭД 2 – 46.6). Дополнительный вид деятельности – Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (код по ОКВЭД 2 – 45.20).

1.3. Информация об органах управления.

В отчетном периоде руководители единоличного исполнительного органа Общества: - Генеральный директор Ульянов Александр Валерьевич

1.4 Собственники Общества

Физическое лицо- Колескин Виктор Геннадьевич – доля 100 %

1. Основа представления информации и отчетности.

2.1. Основа представления.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в упрощенной форме исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утв. приказами

Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета упрощенным способом.

Учетная политика Общества на 2025 год и на последующие отчетные периоды утверждена приказом от 01.01.2025г. № 1.

2.2 Организация и формы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н., с применением программы «1С: Предприятие 8.3», конфигурация «Бухгалтерский учет».

2.3. Основные средства, нематериальные активы, капитальные вложения.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется с 01.01.2024 года в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

На 31.12.2025г. в Бухгалтерском балансе ОС и НМА не числятся.

2.4. Запасы.

Согласно п. 3 ФСБУ 5/2019 для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Если актив используется в течение периода, превышающего 12 месяцев, то он учитывается в составе основных средств и амортизации в течение срока его полезного использования. Предприятие приняло решение применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в т.ч. предназначенных для управленческих нужд.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по средней себестоимости.

На 31.12.2025г. в Бухгалтерском балансе отражены запасы на сумму 3 690 тыс. рублей, в том числе Материалы -778 тыс. рублей и Товары 2 912 тыс. рублей.

2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками и прочими дебиторами;
- авансы выданные.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками и прочими кредиторами;

- авансы полученные;

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса. Кредиторская задолженность отражается по стр. 1520 «Кредиторская задолженность»»

По состоянию на 31.12.2025 года Финансовые и другие оборотные активы составили 2 544 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила – 2 535 тыс.руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года – 1 386 тыс. руб.

2.6 Кредиты и займы.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

На 31.12.2025г. в Бухгалтерском балансе кредиты и займы не числятся.

2.7 Капитал и резервы

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс. руб.)
Уставный капитал	10
Добавочный капитал (без переоценки)	-
Резервный капитал	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7 667
Итого	7 677

3. Существенные показатели в отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включены существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Предприятие признает показатель существенным для целей составления бухгалтерской отчетности, отношение которого к общему итогу соответствующих данных (разделу) за отчетный год составляет не менее пяти процентов (абз. 2, 4 п. 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утв. Приказом Минфина России от 22.07.2003 № 67н, п. 11 ПБУ 4/99, п. 6.2.1 Концепции).

Генеральный директор ООО «Лидеркар»



Ульянов А.В.