Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г
и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО "ТД ЛИДКОР"
ИНН 9731120910/773101001

1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ТД ЛИДКОР" за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Все суммы представлены в тыс. руб., отрицательные показатели приняты в круглые скобки.

Общество с ограниченной ответственностью "ТД ЛИДКОР" (сокращенное название ООО "ТД ЛИДКОР", далее - Общество) дата государственной регистрации 19.09.2023, ОГРН 1237700620838;

*Юридический и фактический адрес Общества**:***
121351, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, ул. Кунцевская, д. 8, к. 2, помещ. 1Н

Уставный капитал:
составляет 10 тыс. (Десять тысяч) рублей.

Участники Общества:
- АО "ПривРЦ" (ИНН/КПП 1659193229/165501001) - 99,999%. Адрес: 420012, Татарстан Респ, Казань г, Бутлерова ул, дом 21, офис 7
- Березин Андрей Игоревич (ИНН 771577239500)– 0,001%,

Генеральный директор ООО "ТД ЛИДКОР"
Березин Андрей Игоревич ,
а с 04.03.2026 - Гусев Дмитрий Александрович

Виды деятельности:
- Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2)
- Ремонт электронного и оптического оборудования (ОКВЭД 33.13)

ООО "ТД ЛИДКОР" обособленных подразделений и филиалов не имеет

Численность работающих:

Среднегодовая численность 2025г. - 85
Среднегодовая численность 2024г. - 17

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в Бухгалтерском балансе

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025 г., утвержденной приказом Генерального директора от 29 12.2024 № 01 в новой редакции.
Общество применяет общую систему налогообложения.

Ведение учета передано ООО " ПРОГРЕСС КОНСАЛТИНГ" по Договору на бухгалтерское обслуживание № 9 от 09.09.2024года

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по состоянию на последний день отчетного периода, а так же по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
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. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете
97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав. 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.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.
Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).
Запасы могут обесцениваться в случаях (не зависимо от срока хранения):
- морального устаревания;
- потери первоначальных качеств;
- снижения рыночной стоимости.
В случае обесценения запасов, организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019).
Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности:
Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Расчет расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, в том числе величины чистой прибыли за отчетный период выполняется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (регистр «Справка-расчет отложенного налога на прибыль»).
В конце месяца условный расход (УР) или условный доход (УД) в корреспонденции со счетом 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» по счетам:
— 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль»;
— 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль».
А так же производится отражение ОНА, ОНО, ПНР (ПНД) в корреспонденции со счетом 68.04.2 по счетам:
— 09 «Отложенные налоговые активы»;
— 77 «Отложенные налоговые обязательства»;
— 99.02.3 «Постоянный налоговый расход (доход)».

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, организация признает возникновение постоянных разниц и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств) в следующих ситуациях, когда возникающие разницы являются временными по своей экономической сути:
- создание (восстановление) в бухгалтерском учете резерва под обесценение материальных ценностей;
- формирование (восстановление) резерва по сомнительным долгам по разным правилам в бухгалтерском и налоговом учете;
- признание оценочного обязательства по оплате отпусков в бухгалтерском учете;
- формирование первоначальной стоимости основных средств в разных суммах в бухгалтерском и налоговом учете;
Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).
Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых

налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.
Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Оценочные обязательства по выплате отпускных
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:
$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + \ldots + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + \ldots + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100)$,
где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);
$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.
В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.
Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.
Учет при получении имущества в аренду
Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
Применяется та ставка, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды.
В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс.руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.
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.
Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
Учет при передаче имущества в аренду
Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.
При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.
При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.
В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.
Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.
Доходы по операционной аренде признаются:
в отношении передачи в аренду имущества - равномерно в течение срока действия договора аренды.

Существенность показателей отчетности и ошибок:
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 показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, 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 не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Изменения в учетной политике на 2025 год
Вступление в силу с 1 апреля 2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Вступление в силу с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценен	накопленная амортизаци	первоначальная (переоценен	накопленные амортизация и		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	382	(4)	(150)	-	-	(46)	-	-	-	-	-		232	(50)
	За 2024 г.	-	-	382	-	-	(4)	-	-	-	-	-		382	(4)
в том числе:															
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	382	(4)	(150)	-	-	(46)	-	-	-	-	-		232	(50)
	За 2024 г.	-	-	382	-	-	(4)	-	-	-	-	-		382	(4)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценен	накопленная амортизаци	первоначальная (переоценен	накопленные амортизация и		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	182	228	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	182	228	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицирова		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцен	накопленные амортизация и		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	28 155	(1 100)	260 192	-	-	(32 764)	-	-	-	-	-	288 346	(33 863)
	За 2024 г.	-	-	30 623	-	-	(1 100)	-	-	-	-	-	28 155	(1 100)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	28 155	(1 100)	77 193	-	-	(18 482)	-	-	-	-	-	105 348	(19 581)
	За 2024 г.	-	-	30 623	-	-	(1 100)	-	-	-	-	-	28 155	(1 100)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	742	-	-	-	-	-	-	-	-	742	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	182 256	-	-	(14 282)	-	-	-	-	-	182 256	(14 282)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценени	поступило (с учетом пересмотра	списано (с учетом пересмотра фактической		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимост	накопленные амортизация и обесценен
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	158	(63)	-	(158)	158	(95)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	158	-	-	(63)	-	-	-	158	(63)
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	158	(63)	-	(158)	158	(95)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	158	-	-	(63)	-	-	-	158	(63)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	256 951	29 618	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	88 235	29 523	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	742	-	-
Другие виды основных средств	167 974	95	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использовани

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	(607)	(121)	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	(607)	(121)	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	260 192	-	-	(260 192)	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 781	-	-	(30 781)	-	-
в том числе:									
Товары	За 2025 г.	-	-	14 550	-	-	(14 550)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
4205011 Оборудование	За 2025 г.	-	-	74 063	-	-	(74 063)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
4202011 Оборудование	За 2025 г.	-	-	150 875	-	-	(150 875)	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 288	-	-	(28 288)	-	-
4211041 Оборудование	За 2025 г.	-	-	20 703	-	-	(20 703)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 335	-	-	(2 335)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестои	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 063 537	-	1 888 637	(2 267 576)	-	-	X	X	684 598	-
	За 2024 г.	19 867	-	1 854 100	(810 431)	-	-	X	X	1 063 537	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	35	(35)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 063 537	-	1 888 602	(2 267 541)	-	-	-	-	684 598	-
	За 2024 г.	19 867	-	1 854 051	(810 381)	-	-	-	-	1 063 537	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	130 286	-	192 277	-	(129 198)	-	-	-	193 365	-
	За 2024 г.	26 039	-	130 339	-	(26 039)	-	-	-	130 286	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	760	-	165 291	-	(742)	-	-	-	165 310	-
	За 2024 г.	1 978	-	760	-	(1 978)	-	-	-	760	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	128 513	-	22 647	-	(128 397)	-	-	-	22 763	-
	За 2024 г.	24 051	-	128 513	-	(24 051)	-	-	-	128 513	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	371	-	2 638	-	-	-	-	-	3 010	-
	За 2024 г.	-	-	424	-	-	-	-	-	371	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	582	-	1 580	-	-	-	-	-	2 161	-
	За 2024 г.	-	-	582	-	-	-	-	-	582	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	60	-	121	-	(60)	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	60	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	130 286	-	192 277	-	(129 198)	-	-	X	193 365	-
	За 2024 г.	26 039	-	130 339	-	(26 039)	-	-	X	130 286	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 316 210	956 818	-	(1 061 630)	-	-	1 211 398
	За 2024 г.	46 070	1 312 620	11	(42 863)	-	-	1 316 210
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	450 366	257 128	-	(443 838)	-	-	263 656
	За 2024 г.	42 439	450 355	11	(42 439)	-	-	450 366
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	829 339	687 613	-	(616 857)	-	-	900 095
	За 2024 г.	-	829 339	-	-	-	-	829 339
Расчеты по аренде	За 2025 г.	91	-	-	(91)	-	-	-
	За 2024 г.	-	91	-	-	-	-	91
Краткосрочные займы	За 2025 г.	30 000	-	-	-	-	-	30 000
	За 2024 г.	3 500	26 500	-	-	-	-	30 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 756	2 344	-	-	-	-	5 100
	За 2024 г.	69	2 687	-	-	-	-	2 756
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	217	476	-	-	-	-	693
	За 2024 г.	53	217	-	(424)	-	-	217
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	939	-	-	(834)	-	-	105
	За 2024 г.	9	930	-	-	-	-	939
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 149	5 756	-	-	-	-	6 905
	За 2024 г.	-	1 149	-	-	-	-	1 149
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 343	3 322	-	-	-	-	4 665
	За 2024 г.	-	1 343	-	-	-	-	1 343
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	178	-	(10)	-	-	178
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Итого	За 2025 г.	1 316 210	956 818	-	(1 061 630)	-	X	1 211 398
	За 2024 г.	46 070	1 312 620	11	(42 863)	-	X	1 316 210

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и	-	-	-
Расчеты с покупателями и			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	317	8 010	5 080	6	3 241
	За 2024 г.	-	1 004	687	-	317
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	317	8 010	5 080	6	3 241
	За 2024 г.	-	1 004	687	-	317

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 067 525	808 705
Затраты на оплату труда	118 807	27 413
Отчисления на социальные нужды	31 117	8 133
Амортизация	935	188
Прочие затраты	26 866	37 339
Итого по элементам	2 245 251	881 779
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 245 251	881 779

11. Иная информация

11.1Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

11.1.1ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ (ППА)

Информация о балансовой (остаточной) стоимости основных средств и прав пользования арендованными помещениями (ППА) представлена по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и в Табличных пояснениях 4 (табл. 4.1-4.6).
Информация о балансовой (остаточной) стоимости основных средств и прав пользования арендованными помещениями (ППА), тыс. руб.:

Права пользования Арендованным имуществом (ППА)	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
ППА г.Москва, ул.Вересаева,15 (АЛЬФА.)	0	95
Итого	**0**	**95**

В целях ФСБУ 25/2018 применяется ставка, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды – 12%

Процедура Теста на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2025 проведена в Обществе в соответствии с учетной политикой по бухгалтерскому учету. В результате теста признаков обесценения основных средств не выявлено, по состоянию на 31.12.2024 также не было выявлено.

11.1.2. ЗАПАСЫ

По строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» отражены материально-производственные запасы Общества, в состав которых входят остатки товаров медицинского назначения.
Дополнительная информация раскрывается в Табличных пояснениях 6 (табл.6.1-6.2) «Запасы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 товарные запасы составляют 684598 тыс.руб.. По состоянию на 31.12.2024 в Обществе проведена процедура по определению признаков обесценения товаров и оценке чистой стоимости продаж. Признаков обесценения товаров не выявлено

11.1.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Табличных пояснениях 7 (табл7.1- 7.2)

В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.По состоянию на 31.12.2025г сомнительная задолженность не была выявлена, резерв не создавался.

11.1.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Баланса на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. представлены следующим образом:

	2025 год	**2024 год**	**2023 год**
Денежные средства на рублевых счетах в банках	2 261 177	617 698	586 258
Итого	**16 581**	**268 544**	**132631**

11.1.5.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

Доли владения распределены между участниками Общества (информация представлена в разделе 1 «Общая информация» настоящих Пояснений.

Чистые активы в 2025г. (56202) тыс.руб., 2024 году составили (22258) тыс. руб.,

11.1.6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде раскрывается в Табличных пояснениях 8 (Табл 8.1-8.3) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском учете определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость. Авансы, полученные от покупателей, отражаются в балансе за вычетом НДС, уплаченного в бюджет.

В 2024 г. займы были получены в сумме 26500 тыс. руб. В 2025 г. займы не получали и не выдавали.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025г. составила 4665 тыс.руб. (за декабрь 2025 г.), выплачена по сроку в январе 2026г.

11.1.7. Основные показатели Отчета о финансовых результатах за 2025 год, тыс. руб.:

Наименование показателя	код стр. ОФР	2025 г.	2024 г.
Выручка - всего	**2110**	**2 254 701**	**857 354**
в том числе:			
Торговля товарами медицинского назначения	2110	2 254 276	857 339
Услуги	2110	424	15
Наименование показателя	**код стр. ОФР**	**2025 г.**	**2024 г.**
Себестоимость продаж - всего	**2120**	(2 056 194)	(808 669)
в том числе:			
товары медицинского назначения	2120	(2 056 194)	(808 669)
Расходы на продажу стр. 2210			
Амортизация ОС		(880)	(125)
Аренда помещений		(95)	(6232)
Бухгалтерское обслуживание		(1043)	(340)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		(322)	(52)
Информационные услуги (кроме IT)		(46)	(8)
Командировочные расходы		(11685)	(3109)
Компенсация за использование личного транспорта		(284)	_-
Материальные расходы		(15118)	(824)
Транспортные расходы, грузоперевозки, проезд		(15)	(6)
Оплата больничного		(200)	(69)
Оплата труда		(118323)	(27462)
Услуги по охране		-	(540)
Подписка на обновления ПО		(932)	-
Представительские расходы		(5)	(369)
Расходы на почтовые услуги		-	(9)
Расходы по подготовке документов		-	(36)
Расходы на рекламу и маркетинг		-	(24416)

Расходы на полиграфические услуги	(45)	-
Расходы на исключительное право использование ПО	(5404)	_-
Складская логистика	(343)	(204)
Выставки , презентации	-	(221)
Страховые взносы	(30795)	(8081)
Телефония, интернет	(8)	(8)
Услуги переводчика	-	(489)
Услуги по подбору персонала	(2768)	-
Ремонт и обслуживание медицинской техники	(746)	(509)
ИТОГО	**(189058)**	**(73109)**
Проценты к получению стр. 2320		
% к получению (уплате)	**93**	**-**
Прочие доходы стр. 2340		
Оценочные обязательства по оплате труда	7	-
ИТОГО	**7**	**0**
Проценты к уплате стр. 2330		
Проценты к уплате	**(5102)**	**(2692)**
Прочие расходы стр. 2350		
Услуги банка	(1275)	(469)
Госпошлина	-	(6)
Пожертвование на благотворительность	(1766)	(935)
Штрафы, пени, неустойка по договорам поставки	(5)	(11)
Списание НДС на прочие расходы	(694)	(120)
Расходы, не учитываемые при налогообложении	(34031)	(1102)
ИТОГО	**(37771)**	**(2644)**

11.1.8. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с ПБУ 18/02 - условный расход (доход), ставка по налогу на прибыль, временные разницы, постоянные налоговые расходы (доходы) представлены в таблице (тыс. руб.):

№ п/п	Информация по налогу на прибыль	Код строки ОФР	2025 г.	2024 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2300	(33324)	(29809)
2	Ставка налога на прибыль		25%	20%
3	Условный доход "+"/расход "-" по налогу на прибыль		8331	5962
4	Постоянный налоговый расход (доход)		(8941)	(410)
5	Временные разницы отчетного периода:		-	-
6	Текущий налог на прибыль (стр. 3+стр. 4+стр. 5)	2411	(676)	-
7	Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	2412	56	6928
8	Налог на прибыль (НП=ТН+ОПН), стр. 6+7	2410	(619)	(33 198)
9	Справочно: Эффект изменения ставки будущего налога (25% с 01.01 2025)		-	(1386)

12.1.Оценка руководства непрерывности деятельности:

В 2025 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

12.2 Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2025г:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ТД ЛИДКОР»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами

1	Общество с ограниченной ответственностью «ИМЕД»	121170, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Дорогомилово, ул Поклонная, 3	Единственный акционер	09.04.2019	Операции не осуществляли
2	Акционерное общество "ПривРЦ"	121170, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Дорогомилово, ул Поклонная, 3	участник	19.03.2023	Операции не осуществляли
3	Гузовская Ирина Сергеевна	Гражданство РФ	Конечный бенефициар	23.01.2025	Операции не осуществляли
3	Гузовский Аркадий Леонидович	Гражданство РФ	Конечный бенефициар	23.01.2025	Операции не осуществляли

По связанным сторонам в 2025 и 2024 годах резервы по сомнительным долгам не создавались, задолженность не списывалась, гарантии и обеспечения не выдавались и не получались.

12.3 События после отчетной даты

На дату составления пояснений в ООО «ТД ЛИДКОР» не появились новые обязательства, не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялись и не планируется продажа активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии или ликвидации; не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.

12.4 Сведения об Аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «ФинЭкспертиза»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006017998
Местонахождение:	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29
Почтовый адрес:	127473, г. Москва, а/я 31
Телефон, факс:	+7 (495) 775-22-00
Адрес электронной почты:	info@rusfinexpertiza.ru

Директор Гусев Д.А.
08.03.2026 г.