

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лидер"
Единица измерения: тыс. руб.

Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКО
по ОКЕИ
по ОКЕИ

Коды
31/12/2025
91430930
384

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списание		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	8	9	10	11	12	13	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - всего	2025 г. 2024 г.	4 895 627 4 891 618	(1 098 659) (645 007)	14 009	-	-	(448 367) (492 529)	(61 120)	-	-	-	-	4 895 627 4 895 627	(1 547 023) (1 098 659)
в том числе:														
Товарные знаки: Табл. фактор	2025 г. 2024 г.	1 033 111 1 033 111	(645 694) (645 694)	-	-	-	(65 067) (103 311)	-	-	-	-	-	1 033 111 1 033 111	(710 761) (645 694)
Экспроизл	2025 г. 2024 г.	1 033 111 1 033 111	(645 694) (645 694)	-	-	-	(65 067) (103 311)	-	-	-	-	-	1 033 111 1 033 111	(710 761) (645 694)
Товарные знаки по Договору отчуждения от 12.10.2023 и зарегистрированные в Роспатенте от 25.12.2023	2025 г. 2024 г.	3 533 676 3 533 676	(414 489) -	-	-	-	(346 579) (359 369)	(61 120)	-	-	-	-	3 533 676 3 533 676	(761 064) (414 489)
из них исключительные права	2025 г. 2024 г.	3 533 676 3 533 676	(414 489) -	-	-	-	(346 579) (359 369)	(61 120)	-	-	-	-	3 533 676 3 533 676	(761 064) (414 489)
Патенты по Договору отчуждения от 12.10.2023 и зарегистрированные в Роспатенте от 07.11.2023	2025 г. 2024 г.	314 831 314 831	(34 107) (2 624)	-	-	-	(31 483) (31 483)	-	-	-	-	-	314 831 314 831	(65 580) (34 107)
из них исключительные права	2025 г. 2024 г.	314 831 314 831	(34 107) (2 624)	-	-	-	(31 483) (31 483)	-	-	-	-	-	314 831 314 831	(65 580) (34 107)
Патенты по Договору отчуждения Велес	2025 г. 2024 г.	14 009 14 009	(4 367) -	14 009	-	-	(5 241) (5 241)	-	-	-	-	-	14 009 14 009	(9 609) (4 367)
из них исключительные права	2025 г. 2024 г.	14 009 14 009	(4 367) -	14 009	-	-	(5 241) (5 241)	-	-	-	-	-	14 009 14 009	(9 609) (4 367)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	1	2	3
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 348 604	3 796 971	4 336 611
в том числе:			
Товарные знаки: Тейлз Фактор, Эспрессо	322 350	387 416	490 727
Товарные знаки по Договору отчуждения от 12.10.2023 и зарегистрированные в Роспатенте 25.12.2023	2 772 612	3 119 188	3 533 676
Патенты по Договору отчуждения от 12.10.2023 и зарегистрированные в Роспатенте 07.11.2023	249 241	280 725	312 208
Патенты по Договору отчуждения Велес	4 401	9 642	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	2025 г. 2024 г.	-	-	101 695	-	-	-	101 695	-		
в том числе:											
НИОКР	2025 г. 2024 г.	-	-	101 695	-	-	-	101 695	-		

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года							Изменения за период							На конец периода			
		первоначальная (первоначальная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		амортизации	обесценение	переоценена		переклассифицировано		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
		1	2	3	4		5	6			7	8	9	10			11	12	13
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г. 2024 г.	3 143	(2 029)	1 043	274	-	-	154	(797)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 136	(2 672)
в том числе:	2025 г. 2024 г.	2 859	(1 407)	274	-	-	-	-	(622)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 143	(2 029)
Оборудование	2025 г. 2024 г.	2 519	(1 427)	691	-	-	-	-	(499)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 200	(1 993)
Мебель	2025 г. 2024 г.	2 245	(929)	274	-	-	-	154	(231)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 519	(1 427)
		624	(479)	-	-	-	-	-	(123)	-	-	-	-	-	-	-	-	986	(679)
		624	(479)	-	-	-	-	-	(123)	-	-	-	-	-	-	-	-	624	(602)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года							Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизации	обесценение	переоценена		на конец периода				
		1	2	3	4		5	6			7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	2025 г. 2024 г.	202 282	(117 785)	142 571	50 394	(40 763)	34 976	(64 489)	-	-	-	-	-	-	304 090	(147 279)	
в том числе:	2025 г. 2024 г.	160 642	(74 489)	50 394	-	(9 734)	9 302	(51 996)	-	-	-	-	-	-	202 282	(117 785)	
Транспортные средства	2025 г. 2024 г.	125 964	(71 388)	121 375	-	(36 753)	34 976	(49 073)	-	-	-	-	-	-	210 586	(85 485)	
Офисные и складские помещения	2025 г. 2024 г.	104 804	(46 437)	29 914	21 196	(9 754)	8 302	(33 253)	-	-	-	-	-	126 964	(71 389)		
		76 318	(46 397)	20 480	-	(4 010)	-	(15 396)	-	-	-	-	-	93 504	(61 793)		
		58 838	(28 052)	-	-	-	-	(18 345)	-	-	-	-	-	76 318	(46 397)		

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	1	2	3	4
Амортизируемые основные средства - всего	1 514	1 514	1 114	1 482
в том числе:				
Оборудование и мебель	1 514	1 514	1 114	1 482

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	Проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	перегласи-фицировано	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025 г.	631	-	-	(631)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	2024 г.	-	-	631	-	-	-	-	-	631	-
Вложения в уставные капиталы	2025 г.	631	-	-	(631)	-	X	-	-	631	-
	2024 г.	-	-	631	-	-	X	-	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	2025 г.	631	-	-	(631)	-	X	-	-	631	-
	2024 г.	-	-	631	-	-	X	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	2025 г.	631	-	631	(631)	-	-	-	-	631	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
Запасы - всего	2025 г. 2024 г.	694 188 419 832	(3 848) (350)	2 102 861 2 081 699	(2 006 116) (1 807 343)	- -	(430) (3 498)	x x	x x	790 933 694 188	(4 278) (3 848)			
в том числе:														
Сырье и материалы	2025 г. 2024 г.	2 370 2 899	- -	52 880 38 979	(47 004) (39 508)	- -	- -	- -	- -	8 246 2 370	- -			
Товары для перепродажи, готовая продукция	2025 г. 2024 г.	689 397 416 790	(3 848) (350)	2 049 489 2 040 442	(1 969 112) (1 767 835)	- -	(430) (3 498)	- -	- -	779 774 689 397	(4 278) (3 848)			
Прочие запасы	2025 г. 2024 г.	2 421 143	- -	492 2 278	- -	- -	- -	- -	- -	2 913 2 421	- -			

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		начисление резерва	списано		восстановление/использование резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		погашено	на расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г. 2024 г.	1 603 220 1 869 546	- -	2 094 902 1 603 220	- -	- -	(1 603 220) (1 869 546)	- -	- -	- -	2 094 902 1 603 220	- -
в том числе:												
Потребители и заказчики	2025 г. 2024 г.	1 282 218 1 093 271	- -	1 685 311 1 282 218	- -	- -	(1 282 218) (1 093 271)	- -	- -	- -	1 685 311 1 282 218	- -
Давильные выданные	2025 г. 2024 г.	157 903 21 188	- -	71 083 157 903	- -	- -	(157 903) (21 188)	- -	- -	- -	71 083 157 903	- -
Расчеты с бюджетом	2025 г. 2024 г.	83 362 735 546	- -	138 121 83 362	- -	- -	(83 362) (735 546)	- -	- -	- -	138 121 83 362	- -
Прочие дебиторы	2025 г. 2024 г.	19 539 1 603 220	- -	200 387 79 737	- -	- -	(19 539) (1 603 220)	- -	- -	x -	79 737 2 094 902	- -
Итого	2024 г.	1 869 546	-	1 603 220	-	-	(1 869 546)	-	-	x	1 603 220	-

6. Обязательства

6.1. 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	4 860 868	142 571	-	(73 055)	-	-	4 930 384
	2024 г.	4 572 847	50 394	-	(44 606)	-	282 233	4 860 868
в том числе:								
Займы	2025 г.	4 773 425	-	-	-	-	-	4 773 425
	2024 г.	4 491 192	-	-	-	-	282 233	4 773 425
Обязательства по аренде	2025 г.	87 443	142 571	-	(73 055)	-	-	156 959
	2024 г.	81 655	50 394	-	(44 606)	-	-	87 443
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	698 131	690 063	-	(698 131)	-	-	690 063
	2024 г.	1 791 427	698 131	5 824	(1 515 018)	-	(282 233)	698 131
в том числе:								
Займы	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	276 409	-	5 824	-	-	(282 233)	-
Расчеты с поставщиками	2025 г.	598 586	593 279	-	(598 586)	-	-	593 279
	2024 г.	771 786	598 586	-	(771 786)	-	-	598 586
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	49 619	96 768	-	(49 619)	-	-	96 768
	2024 г.	706 740	49 619	-	(706 740)	-	-	49 619
Прочая	2025 г.	49 926	16	-	(49 926)	-	-	16
	2024 г.	36 492	49 926	-	(36 492)	-	-	49 926
	2025 г.	5 558 999	832 634	-	(771 186)	-	x	5 620 447
	2024 г.	6 364 274	748 625	5 824	(1 559 624)	-	x	5 558 999

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	105 484	200 428	(141 646)	(625)	163 641
	2024 г.	66 141	139 715	(100 372)	-	105 484
в том числе:						
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	2025 г.	8 880	46 173	(45 042)	(625)	9 386
	2024 г.	6 067	43 111	(40 298)	-	8 880
Оценочные обязательства по премиям персоналу	2025 г.	96 604	154 255	(96 604)	-	154 255
	2024 г.	60 074	96 604	(60 074)	-	96 604

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	19 769	34 785
Затраты на оплату труда	771 383	705 681
Отчисления на социальные нужды	183 468	180 635
Амортизация	513 479	544 747
Прочие затраты	1 029 089	988 057
Итого по элементам	2 517 188	2 453 905
Покупная стоимость проданных товаров	1 955 185	1 771 163
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 472 373	4 225 068

Генеральный директор _____ Глядяев Д. А.

Главный бухгалтер _____ Дворцова Е. Э.

Финансовый директор _____ Подмоскова Е. В.

19 марта 2026 г.

