Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету ООО "Лидер"
за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ стандартов и правил бухгалтерского учета.

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Лидер" (далее по тексту Общество) создано 27.02.2017 года.

1.2. Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная.

1.3. Уставный капитал Общества на начало 2025 г. составлял 10 тыс. руб. Взносы в уставный капитал распределены следующим образом: Козлов Александр Сергеевич – 100 % - 10 000 руб. В течение 2025 г. изменений уставного капиталов не происходило.

1.5 Местонахождение общества: 650070, Кемеровская обл, Кемерово г, Тухачевского ул, дом № 50/1, помещение 5.

1.6 ООО «Лидер» по состоянию на 31.12.2025г. не имеет открытых обособленных подразделений.

1.7 Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 3 (три) человека.

Органами управления Общества являются: общее собрание участников, единоличный исполнительный орган (директор). Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор Козлов Александр Сергеевич.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика сформирована исходя из правил ПБУ 1/2008.

2.2. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7.4 ПБУ 1/2008 Общество установило лимит стоимости основных средств первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств 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. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю согласно подп. В п. 31 ФСБУ 6/2020.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Текущий ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

2.3. Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

2.4. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Ценные бумаги списываются по себестоимости каждой единицы.

2.5. Управленческие расходы считаются косвенными и в полном объеме относятся на уменьшение доходов от основного вида деятельности того отчетного периода, к которому они относятся.

3. Финансовая деятельность

3.1 Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 г. является прибыль - составляет 0 тыс. руб.,

3.2 Внереализационные доходы – 3 654 тыс.руб.

3.3 Расходы в 2025 г. составили 138 258 тыс. руб., в том числе:

- Расходы по обычным видам деятельности – 124 780 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 13 478 тыс.руб.

3.4 По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения составляют 10 тыс. руб.

3.5 По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 9 435 тыс. руб., в том числе:

- займы – 0 тыс. руб.
- просроченной кредиторской задолженности общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 60 931 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе составляет 2 871 тыс. руб.

4. Капитальные вложения

В 2025 году Обществом капитальные вложения не производились.

5. Основные финансовые показатели

5.1 По состоянию на 31.12.2025 г. валюта баланса составляет 94 272 тыс. руб. Собственный капитал на 31.12.2025г – 10 тыс. руб. на 31.12.2024г – 10 тыс. руб. На 31.12.2023 г. - 10 тыс. руб.

5.2 ООО "Лидер" зарегистрировано 27.02.2017 г. года, основным видом деятельности организации является Торговля оптовая неспециализированная, выручка за 2025 год составила 129 117. руб.

Прочие доходы Общества составляют за 2025 год. – 3 654 тыс. руб., а прочие расходы Общества составили 3 399 тыс. руб. По результатам 2025 г. Обществом получен бухгалтерская прибыль в размере 0 тыс. руб.

6. Информация о займах и кредитах

На 31.12.2025 г. Обществом привлечены долгосрочные займы на сумму 37 100 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

В 2025 г. связанных сторон для ООО «ООО Лидер», нет.

9. Обеспечение обязательств и платежей полученные

ООО «Лидер» на 31.12.2025 г. не имеет обеспечение обязательств по поручительству.

10. Критерий существенности ошибок

10.1. Ошибка признается существенной, если в результате ее исправления валюта баланса изменится более чем на 10%.

11. Информация о непрерывности деятельности общества

11.1. Руководству ООО «Лидер» не известно о событиях или условиях, инициируемых Обществом, которые в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

11.2. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (более 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

11.3. По итогам работы за 2025 год можно сделать вывод, что изменение геополитической обстановки, возникшее в силу начала специальной военной операции РФ после 24 февраля 2022 г. на деятельность общества не повлияло.

12. События после отчетной даты

12.1. При формировании Бухгалтерской отчетности за 2025 г отсутствуют события после отчетной даты.

12.2. Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу начала специальной военной операции РФ после 24 февраля 2022 г., для бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Лидер» рассматривает как событие после отчетной даты.

Колебание курсов валют, введенные санкционные ограничения и связанные с этим нарушения логистических цепочек и производственных процессов не оказывают непосредственного влияния на деятельность Общества. Как показало время, в отчетном проверяемом периоде 2025г, отрицательного влияния на деятельность Общества оказано не было. Руководство ООО «Лидер» оценивает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность как высокую.

Директор Козлов А.С.