ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Лидер 5»
За 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЛИДЕР 5» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 7 процентов.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включает в себя:

1) Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
2) Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
3) Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая:
    - отчет об изменениях капитала за 2025 год;
    - отчет о движении денежных средств за 2025 год;
    - пояснения к бухгалтерской отчетности.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации, в том числе выделенных на отдельный баланс.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР 5».
1.2. Сокращенное наименование – ООО «ЛИДЕР 5».
1.3. Юридический адрес – 140032, Московская область, г.о. Люберцы, р.п. Малаховка, ул. Гаражная, д. 3, этаж/лит. 1/в, помещ./ком 1/12.
1.4. Дата государственной регистрации – 09.08.2022г.
1.5. Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в Межрайонной ФНС России № 23 по Московской области 09 августа 2022г.
1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность в 2025 году**	**Численность в 2024 году**
Управление	6 человек	7 человек
Производственный отдел	8 человека	9 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.
1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- производство и продажа бутилированной питьевой воды, безалкогольных газированных напитков и соков

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: О.И. Денисов (приказ № 4 от 16.10.2023).
Главный бухгалтер Общества: О.В. Абрамкина (приказ № 4 от 01.06.2023).
Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется бухгалтерией Общества.
1.10. На 2025 год утверждена и согласована с собственником программа финансово-хозяйственной деятельности предприятия, где отражены основные направления деятельности на 2025 год и плановые показатели бюджета.
1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества проводит ООО "РОСКОНСАЛТИНГ".
Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с:
- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 "Учетная политика организаций";
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н, а также другими нормативными документами Правительства РФ, Минфина России;
- бухгалтерская отчётность за 2025 год формируется по правилам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина № 157н от 4.10.2023. Новый ФСБУ заменяет ПБУ 4/99 и Приказ Минфина № 66н от 2.07.2010;
- инвентаризация по результатам 2025 года проводится в Обществе в соответствии с ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина № 4н от 13.01.2023.
2.2. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".
Организация не применяет нормы: ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности
Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.
Бухгалтерский учет нематериальных активов
Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», будут отражаться альтернативным способом (п. 53 ФСБУ 14/2022).
В бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с 2024 года не будут пересчитываться сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.
В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности:
а) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) Общество определит оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Возникшие, в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, будут отражаться в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом

балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) корректироваться не будет.
б) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицирует их в нематериальные активы, признает в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определит оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов будут отражаться в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
в) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) спишет балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Бухгалтерский учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2022 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2022 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2022 N 204н).
Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
а) имеет материально-вещественную форму;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).
Общество не применяет ФСБУ 6/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб.
При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.
Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.
При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.
Начисление амортизации объекта основных средств:
- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются по перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.
Бухгалтерский учет аренды
Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».
ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);
Группы предметов аренды, при сроке аренды не более 12 месяцев, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018);
Признание и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке;
Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018);
Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно по договорам, по которым Общество воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.
Учет денежных средств и денежных эквивалентов.
К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся:
- депозиты сроком погашения до шести месяцев;
- депозиты с условием возврата «до востребования»;
- векселя Сбербанка России со сроком погашения до шести месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды № АТП0030822/2022-1 от 03.08.2022г. без права выкупа. Данный договор учитывается как операционная аренда. Договор будет закрыт 31.03.2026г.

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды №3 2025/2026 от 24.02.2025 г. без права выкупа. Данный договор учитывается как операционная аренда. Договор закрыт 23.01.2026г.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

У Общества имеется лицензия на право пользования участком недр № МСК023933ВР от 13.05.2024г.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

1	Лицензии	От 2 лет до 30 лет

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учитываются:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Лицензии	621	798
	Итого	**621**	**798**

Накопленная амортизация нематериальных активов:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Лицензии	207	30
	Итого	**207**	**30**

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

5.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной. Переоценка не производится.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4	Прочие	От 2 лет до 15 лет

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся земельный участок, здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, а также незавершенное строительство зданий Завода ЛИДЕР 5, Холодного склада, Разведочно-эксплуатационных скважин №№ 1-5, Трансформаторной подстанции Завода, Блочно-Модульной Котельной, Газопровод, ЛОС, ЛЭП и Надкаптажных сооружений.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	Первоначальная стоимость на конец года
1	Земельные участки	2025	220 022	-	-	-	-	220 022
		2024	220 022	-	-	-	-	220 022
2	Здания и сооружения	2025	7 059	14 939	-	28	-	21 970
		2024	3 695	3 364	-	-	-	7 059
3	Транспортные средства	2025	10 689	-	-	-	-	10 689
		2024	7 234	3 455	-	-	-	10 689
4	Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	4 541	121	-	-	-	4 662
		2024	1 508	3 033	-	-	-	4 541
5	Офисное оборудование	2025	398	-	-	-	-	398
		2024	-	398	-	-	-	398
	Итого	**2025**	**242 709**	**15 060**	**-**	**28**		**257 741**
		2024	**232 459**	**10 250**	**-**	**-**	**-**	**242 709**

Накопленная амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Земельные участки	-	-
2	Здания и сооружения	2 040	698
3	Транспортные средства	4 338	1 631
4	Машины и оборудование (кроме офисного)	2 033	553
5	Офисное оборудование	107	28
	Итого	**8 518**	**2 908**

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Земельные участки	220 022	220 022
2	Здания и сооружения	19 930	6 240
3	Транспортные средства	6 351	8 584
4	Машины и оборудование (кроме офисного)	2 629	3 907
5	Офисное оборудование	291	370
	Итого	**249 223**	**239 123**

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:
	Земельные участки

5.3. Капитальные вложения в основные средства

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	**815 891**	**402 340**
1.1	строительство и реконструкция объектов основных средств, в т.ч.	498 955	364 385
	Нежилое здание "ЗАВОД ЛИДЕР 5"	454 823	324 802
	Нежилое здание "КПП"	-	9 630
	Нежилое здание "Холодный склад"	5 571	5 571
	Надкаптажное сооружение (скважина №2)	259	255
	Надкаптажное сооружение (скважина №3)	258	254
	Надкаптажное сооружение (скважина №4)	260	256
	Надкаптажное сооружение (скважина №5)	261	257
	Разведочно-эксплуатационная скважина №1	4 215	4 215
	Разведочно-эксплуатационная скважина №2	5 780	5 664
	Разведочно-эксплуатационная скважина №3	4 470	4 354
	Разведочно-эксплуатационная скважина №4	4 453	4 336
	Разведочно-эксплуатационная скважина №5	4 443	4 354
	Котельная	2 266	37
	Газопровод	6 472	-
	ЛОС (Ливневые очистные сооружения)	1 388	-
	ЛЭП (Линия электропередач)	3 539	-

	Трансформаторная подстанция	497	400
1.2	Запасы, приобретенные для капитального строительства, в т.ч.:	13 118	22 029
	Арматура А240С(А1) 6мм (6м) в прутках Ст3	-	108
	Арматура А240С(А1) 8мм (6м) в прутках Ст3	-	206
	Арматура А500С 10мм (11,7м) ГОСТ 34028-2016	-	160
	Арматура А500С 12мм (11,7м) ГОСТ 34028-2016	-	3 403
	Арматура А500С 14мм (11,7м) ГОСТ 34028-2016	-	194
	Арматура А500С 16мм (11,7м) ГОСТ 34028-2016	-	3 275
	Арматура А500С 20мм (11,7м) ГОСТ 34028-2016	-	712
	Арматура А500С 25мм (11,7м) ГОСТ 34028-2016	-	374
	Бетонная смесь готовая В-25 (М350) ПМД	-	1 403
	Заглушка 160 мм для двустенных труб наружная полипропилен	3	-
	Зажим контрольный HZ PROxima	-	-
	Кабель силовой АСБл-10 3х185(ож) (Москабель)	1 131	-
	Капа кабельная термоусаживаемая ОГТ-120/55	4	-
	Капа кабельная термоусаживаемая ОГТ-40/15	1	-
	Капа кабельная термоусаживаемая ОГТ-75/30	3	-
	Колонна К2.4 прямая	81	81
	Колонна К2.5 прямая	86	86
	Колонна К2.6 прямая	87	87
	Колонна К3.1 прямая	83	83
	Колонна К3.2 прямая	88	88
	Колонна К3.4 прямая	83	83
	Колонна К3.5 прямая	83	83
	Колонна К3.7 прямая	83	83
	Колонна К4 прямая	384	384
	Колонна К5 прямая	124	124
	Колонна К7 прямая	7 710	7 710
	Колонна К7.3 прямая	2 854	2 854
	Муфта КВтп-10 3х150/240 с наконечником бумажная изоляция (IEK)	23	-
	Муфта Стт (тп)-10 3х150/240 с гильзами бумажная изоляция (IEK)	32	-
	Плита для закрытия кабеля 240*480 ПЗК	110	-
	Песок мытый	-	171
	Песок сеяный	-	25
	Труба проф 80 *80*3,0 (12м) ГОСТ 8639-82 (ТМ)	-	49
	Труба ЭС 168 *4,0 (12+нд) ГОСТ10704-91 (ТМ)	-	24
	Труба ЭС 219 *4,0 (12+нд) ГОСТ 10704-91 (ТМ)	-	15
	Труба ЭС 89 *3 (12) ГОСТ10704-91,10705-80 (ТМ)	-	9
	Труба ЭС ст20 273 *5,0 (12+нд) ГОСТ10704-91 (ТМ)	-	25
	Труба ЭС ст20 325 *5 (12+нд) ГОСТ10705-80 (ТМ)	-	31
	Труба ЭС ст20 377*6 Шексна (12) ГОСТ10704-91,10705-80изм1-7 (ТМ)	-	46
	Труба ЭС ст20 426 *6,0 Шексна (12) ГОСТ10704-91,10705-80изм1-7 (ТМ)	-	52
	Труба 160/120 SDR 17 ГОСТ Р МЭК 61386.24-2014	58	-
	Уплотнитель кабельных проходов термосужаемый УКПт-175/50	7	-
1.3	Иные незавершенные капитальные вложения	303 818	15 926

2	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных средств, из них	164 993	265 305
	по договорам строительного подряда	50 950	23 333

В балансе в строке 1150 «Основные средства» добавлены запасы, приобретенные для капитального строительства, в сумме 13 118 тыс.рублей и Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных средств, в сумме 164 993 тыс. рублей. Ранее Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных средств, отражались по строке 1190 Прочие внеоборотные активы».

5.4. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

5.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения отсутствуют.

5.6. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражаются виды долгосрочных финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

5.7. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражаются виды краткосрочных финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

5.8. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В 2025 году ООО «ЛИДЕР 5» применяет ПБУ 18/02

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Отложенные налоговые активы	36 392	5 471
	Итого	**36 392**	**5 471**

5.9. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Расходы будущих периодов	-	-
	Итого	-	-

5.10. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по средней себестоимости.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом:

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	**Наименование показателя**	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
1	Спецодежда и спецоснастка	7	14
	Итого	**7**	**14**

Сырье и материалы, приобретенные для капитального строительства, включены в состав основных средств по строке 1150 в сумме 13 118 тыс.рублей за 2025 год и в сумме 22 029 тыс.рублей за 2024 год.

При этом пояснения 4.5 к бухгалтерской отчетности не совпадают на данные суммы: в бухгалтерской отчетности отражены в пояснениях 6.1.

В пояснениях 6.1 данные о запасах превышают данные по стр. 1210 на сумму сырья и материалов, переданных в строительство. Сумма превышения представлена в стр.1150 «Основные средства» баланса.

5.11. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	-	-
3	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
4	Расчеты по авансам выданным	550	-2 805
5	Расчеты с налогам и взносам	8 952	35 408
6	Сальдо по ЕСН	52	-
	Итого	**9 554**	**32 603**

5.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Денежные средства, из них:	**12 186**	**66 589**
1.1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	12 186	9 583
1.2	Денежные средства на специальных счетах в банках в рублях	-	57 006

5.13. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Расходы будущих периодов	21	32
	Итого	**21**	**32**

5.14. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Уставный капитал	10 100	10 100-

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 100 000 руб. Участниками являются:

- ООО «ЛИДЕР» с долей 99,990099 процентов;
- Е.Ф. Клинецкий с долей 0,00990099 процентов.

Резервный фонд предприятием не формируется.

В январе 2026 года приято решение об увеличении уставного капитала Общества.

5.15. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов. Переоценка внеоборотных активов не производится.

5.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Прибыль, подлежащая распределению	-	-
2	Убыток, подлежащий покрытию	(46 484)	(16 363)
3	Прибыль, направленная на финансирование текущей деятельности и инвестиционных программ	-	-
	Итого	**(46 484)**	**(16 363)**

В 2025 году продолжается строительство Завода по производству безалкогольных напитков. На данном этапе осуществляется финансирование, которое будет продолжено в 2026 году. Запуск Завода планируется на конец 2027 года.

5.17. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Проценты и (или) дисконт по размещенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (без применения счета 97 «Расходы будущих периодов»)

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

5.17.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	руб.	-	558 846	514 033
	ПАО СБЕРБАНК (13,5%)	руб.	до 30.11.2028	200 000	200 000
	ПАО БАНК ВТБ (ключевая ставка+3%)	руб.	до 03.07.2031	305 061	314 033
	ПАО БАНК ВТБ (12,5%)	руб.	до 02.12.2032	53 785	-
2	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты., в т.ч.	руб.	.	796 597	1 013 170
	ООО «ТФ «ЛИДЕР» Займ беспроцентный	руб.	до 20.11.2030	796 597	499 137
	Итого долгосрочные заемные средства	**-**	**-**	**1 355 443**	**1 013 170**

5.17.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате.

Краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате отсутствуют.

5.18. Обеспечения обязательств и платежей

5.18.1. Обеспечения обязательств и платежей полученные

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Полученные поручительства в обеспечение исполнения контрактов поставщиками и подрядчиками	2 591 957	2 645 791
2	Полученные банковские гарантии в обеспечение исполнения контрактов поставщиками и подрядчиками	-	-
3	Полученные обеспечительные платежи в обеспечение обязательств по договору	-	-
	Итого	**2 591 957**	**2 645 791**

5.18.2. Обеспечения обязательств и платежей выданные

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Поручительства, выданные за третьих лиц	1 700 005	-
2	Аккредитивы	-	-
3	Залог прав требования (выручки) и имущества по кредитным договорам	-	-
4	Выданные обеспечительные платежи в обеспечение обязательств по договору	-	-
	Итого	**1 700 005**	**-**

5.19. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В 2025 году ООО «ЛИДЕР 5» применяет ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Отложенные налоговые обязательства	20 921	35
	Итого	**20 921**	**35**

5.20. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Целевое финансирование	2 680	-
	Итого	**2 680**	**-**

В декабре 2024 года ООО «ЛИДЕР 5» получило субсидию на покупку основного средства Экскаватор-погрузчик LOVOL FLB468, VIN CLWB4L68WPN000338 из бюджета Московской области в размере 50% стоимости в сумме 4 340 567,00 рублей

5.21. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	851	1 167
1.1	*материалы*	-	14
1.2	*работы, услуги*	851	403
1.3	*разработка технической документации по строительству*	-	-
1.4	*Приобретение основных средств*	-	750
2	Авансы полученные	-	-
3	Задолженность перед персоналом организации	493	561
4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	242	245
5	Задолженность по налогам и сборам	1 004	938
6	Расчеты с прочими кредиторами	4	4
7	Целевое финансирование	-	3 392
8	Обязательство по аренде		3
	Итого	**2 594**	**6 310**

В балансе в строке 1520 «Кредиторская задолженность» добавлено «Целевое финансирование», в сумме 3 392 тыс.рублей. Ранее Целевое финансирование отражалось по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

В декабре 2024 года ООО «ЛИДЕР 5» получило субсидию на покупку основного средства Экскаватор-погрузчик LOVOL FLB468, VIN CLWB4L68WPN000338 из бюджета Московской области в размере 50% стоимости в сумме 4 340 567,00 рублей.

5.22. Краткосрочные оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Оценочные обязательства	-	-
	Итого	-	-

5.23. Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Прочие краткосрочные обязательства	-	-
	Итого	**-**	**-**

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

В 2024-2025 годах выручки от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг не было, ввиду начала деятельности и ведения работ по строительству Завода.

6.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1		-	-

6.3. Коммерческие расходы

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1		-	-
	Итого	**-**	**-**

6.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Аренда недвижимого имущества	714	669
2	Амортизация	918	263
3	Вывоз ТБО	342	448
4	Земельный налог	-	-3 446
5	Инвентарь, хоз.принадлежности	-	39
6	Информационные, сервисные услуги	34	29
7	Канцтовары	56	78
8	Консультационные услуги	235	305
9	Малоценное оборудование и запасы	-	184
10	Налоги и сборы	20	19
11	Общехозяйственные расходы	1	16
12	Оплата больничного	22	10
13	Оплата труда	6 690	6 260
14	Оргтехника :расходные материалы и ремонт	-	10
15	Организация перевозки сотрудников	-	43
16	Охрана труда (обучение, аттестация рабочих мест)	4	77
17	Охрана труда (в т.ч. спецодежда, пожарная безопасность)	64	116
18	Почтовые расходы	10	10
19	Программное обеспечение	42	87
20	Связь (интернет)	498	440
21	Содержание служебного автотранспорта	506	386
22	Списание материалов	-	12
23	Страховые взносы	1 372	1 160
24	Страхование имущества	46	36
25	Транспортные расходы (доставка)	15	13
26	Хозяйственные расходы	42	44
27	Электронный документооборот	40	12
28	Юридические, нотариальные услуги	105	-
	Итого	**11 776**	**7 320**

6.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Реализация прочего имущества	8 098	949

	Получение субсидии	712	949
	Итого	**8 810**	**949**

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Банковские услуги	89	132
2	Реализация прочего имущества	7 939	-
3	Восстановление НДС	-	723
4	Госпошлина	122	5
5	Прочие расходы	17	39
6	Резервы по сомнительным долгам	-	3 008
	Итого	**8 167**	**3 907**

6.6. Государственная помощь.

Доходы организации, связанные с признанием сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отражаются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (с учетом существенности).

Целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации. Сумма доходов будущих периодов за 2024 год составила 4 341 тыс. руб.

В соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии «Модернизация и Лизинг» из бюджета Московской области МЭФ (Министерства экономики и финансов) для возмещения затрат на приобретенное оборудование в целях создания и (или) развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг) в 2024 году получены денежные средства в размере 4 341 тыс. руб.

В соответствии с Приказами Министерства инвестиций, промышленности и науки Московской области № 315 от 04.12.2024г. и № 323 от 16.12.2024г. в рамках реализации мероприятия «Возмещение части затрат субъектов малого и среднего предпринимательства, связанных с приобретением оборудования в целях создания и (или) развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг)» в 2024 году получены денежные средства в размере 4 340,6 тыс. руб.

6.7. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Информация о налоге на прибыль и временных разницах:

Наименование	За 2025 год		За 2024 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (25%)	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%)
Налог на прибыль	-	-	-	-
Отложенные налоги, в т.ч.:	-	(15 471)	-	(5 436)
Вычитаемая временная разница	-	(36 392)	-	(5 471)
Налогооблагаемая временная разница	-	20 921	-	35

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	(36 392)	(5 471)
	Материалы	(31)	(31)
	Нематериальные активы	(4)	(4)
	Резервы сомнительных долгов	(752)	(752)
	Убытки прошлых лет	(35 605)	(4 684)
2	Отложенные налоговые обязательства	20 921	35
	Итого	**(10 035)**	**(5 436)**

6.8. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(30 119)	(5 487)
	Итого	**(30 119)**	**(5 487)**

В 2025 году ведется строительство Завода по производству безалкогольных напитков. На данном этапе осуществляется финансирование, которое будет продолжено в 2026 году.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Товарно-материальные ценности	29.12.2025	–
Дебиторы и кредиторы (поставщики и покупатели)	29.12.2025	-
Налоги и сборы	29.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период отсутствует. Это связано с ведением строительных работ по возведению Завода для производства безалкогольных напитков.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «ЛИДЕР 5» принадлежит к группе компаний. Связанными сторонами Общества являются материнская компания, ключевой управляющий персонал. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Доля в уставном капитале	Характер отношений
ООО «ТФ «ЛИДЕР»	Группа компаний	Выдача займа
ООО «ЯЗН»	Группа компаний	Продажа обоорудования
ООО «ЛИДЕР»	99,99%	Договора аренды помещения и автотранспорта
Клинецкий Евгений Федорович	0,0099%	Учредитель

Связанная сторона	Вид/характер операции	Объем операций за 2025 год, тыс. руб.	Срок исполнения обязательств	Взаимная задолженность	Форма расчетов
ООО «ТФ «ЛИДЕР»	Договор займа	297 460	До 20.11.2030	Отсутствует	Безналичный расчет
ООО «ЛИДЕР»	Договора аренды помещения и автотранспорта, договор купли-продажи техники	36	-	Отсутствует	Безналичный расчет
ООО «ЯЗН»	Договор купли-продажи оборудования	9 718		Отсутствует	Безналичный расчет

ИНФОРМАЦИИ О БЕНЕФИЦИАРАХ

Е.Ф. Клинецкий владеет 100% доли в ООО «ЛИДЕР». В свою очередь, ООО «ЛИДЕР» является владельцем 99,99% долей ООО «ЛИДЕР 5». Поскольку Е.Ф. Клинецкий не владеет долями ООО «ЛИДЕР 5» напрямую, участие его в капитале этого общества следует признать косвенным. Доля косвенного участия Клинецкого Е.Ф. в ООО «ЛИДЕР 5» составит: 1,00 × 0,9999= 0,9999 или 99,99%. Следовательно, Клинецкий Е.Ф. имеет преобладающее участие в капитале (более 25%) и отвечает признакам бенефициарного владельца ООО «ЛИДЕР 5».

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

Основной управленческий персонал	**Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)**	**Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения.**
ДИРЕКТОР	Вознаграждение по трудовому договору – 2 046 тыс. руб. Взносы на социальное страхование 367 тыс. руб. НДФЛ 264 тыс. руб. Иные вознаграждения не	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и

	выплачивались.	выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

10. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания не получала госпомощь в виде субсидии из бюджета Московской области МЭФ (Министерства экономики и финансов) для возмещения затрат на приобретенное объектов основных средств.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Размер чистых активов в течение трех календарных лет подряд составлял отрицательную величину. Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности общества с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР 5» продолжать непрерывно деятельность.

Однако руководство общества с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР 5» имеет планы по выходу из создавшегося положения, достижения рентабельности деятельности и покрытию убытков. Общим собранием участников Общество принято решение об увеличении уставного капитала на 150 млн.рублей. Данное Решение принято в январе 2026 года и сделан взнос в уставный капитал Общества в полном объеме.

Общество начиная с 2023 года и по настоящее время, активно ведет стройку Завода по производству безалкогольных напитков. Общество имеет финансирование от группы компаний Лидер, учредителями которых являются ООО «ЛИДЕР» и Клинецкий Е.Ф. Финансирование осуществляется стабильно и в полном объеме.

Руководством заключены кредитные договора с банками – ПАО СБЕРБАНК и ПАО ВТБ БАНК.

На данном этапе получена лицензия на пользование недрами, заложены фундаменты Завода, осуществляется возведение колонн и подготовка к монтажу металлических конструкций и планируется подготовка к устройству инженерных сетей. Получены технические условия на подключение к сетям ресурсоснабжения (электроснабжение, газоснабжение). Получено положительное решение о предоставлении водного объекта в пользование от Министерства экологии и природопользования Московской области.

Приоритетной задачей руководства является введение в эксплуатацию завода к началу 2027 года согласно утвержденного плана хода строительства. В результате чего Общество начнет производство напитков и выйдет на получение стабильной выручки и получение прибыли.

По оценкам руководства срок окупаемости завода составит 11,54 лет.

Руководством рассчитаны плановые финансовые показатели производства продукции на период 2027 – 2038 гг. и получения положительного финансового результата, приведенные в таблице:

Год реализации проекта	Численность персонала, чел.	Выручка от продаж продукции, млн. руб. без НДС	Чистая прибыль, млн. руб.
2027	100	1 632	-75
2028	110	1 904	-23
2029	120	2 787	36
2030	150	3 199	235
2031	160	3 556	388
2032	170	3 875	280
2033	180	4 190	360
2034	190	4 530	443

2035	200	4 898	531
2036	200	5 295	622
2037	200	5 725	716
2038	200	6 190	849

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая наличие стабильного финансирования со стороны собственников и банков, а также планы руководства по введению в эксплуатацию завода по производству напитков, стабильного спроса на продукцию завода. В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов.

12. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

13. Геополитическая ситуация и ее влияние на деятельность Общества

С 24 февраля 2022 года Российская Федерация проводит специальную операцию на территории Украины с целю «денацификацию» и «демилитаризации» этой страны.

Последовавшие после начала специальной операции санкции со стороны стран Евросоюза и США, а также нестабильность на финансовых рынках оказали отрицательное влияние на бизнес-процессы Общества.

Кроме того, падение курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент руководство анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества.

Данные события в дальнейшем могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

14. События после отчетной даты

Имеют место события после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые оказали существенное влияние на финансовое положение ООО «ЛИДЕР 5».

В декабре 2025 года Общим собранием участников Общества было принято решение увеличить УК и в январе 2026 года был внесен вклад и зарегистрирован. УК составил 160 100 000 рублей.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Директор Общества _____ Денисов О.И.

Дата: 18 марта 2026 года