

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г**

1) Общие сведения

- Наименование организации: **ООО «ЛидерМед»**
- ИНН/КПП: **5473010886/547301001**
- ОГРН: **1235400031602**, дата гос. регистрации **28.07.2023**
- Основной вид деятельности: **Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД2 46.46.2)**
- Единственный участник общества: **Фаер Евгений Григорьевич**
- Уставной капитал: **10 000 (десять тысяч) рублей**

2) Основные положения учетной политики

1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, согласно Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
2. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
3. Организация, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
4. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 и 26/2020
 - Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.
 - Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
 - По всем объектам ОС, амортизация начисляется линейным способом
 - Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: без включения процентов, связанных с капвложениями; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования.
 - Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
- 5) Учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы"
 - Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок.

- При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров
- Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

б) Выявление и проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3) Расшифровка статей баланса

Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Товары для продажи	за 2025	0	17 496	(17 496)	---	0
	за 2024	0	145 798	(145 798)	---	0

Финансовые и другие оборотные активы (тыс.руб.)

Краткосрочная дебиторская задолженность:	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями	368	3075
Расчеты по налогам и сборам	554	170
Расчеты с прочими контрагентами	171	65
Обеспечения обязательств по государственным контрактам	132	590
Итого:	1 225	3 900

Изменения капитала (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Дивиденды	Чистая прибыль (убыток)	Иные изменения	
Уставный капитал	за 2025	10	X	---		10
	за 2024	10	X	---		10
Нераспределенная прибыль	за 2025	2 393	---	(742)		1 650
	за 2024	106	---	2 316	(29)	2 393
Капитал всего	за 2025	X	X	X		1 660
	за 2024	X	X	X		2 403

Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Краткосрочная кредиторская задолженность:	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	196	1839
Авансы от покупателей	48	---
Расчеты по налогам и сборам	18	61
Расчеты с персоналом	2	106
Расчеты с прочими контрагентами	1	155
Итого:	265	2 161

4) Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость товаров для продажи	13 556	130 498
Транспортные затраты	1 409	9 135
Затраты на оплату труда	1 297	2 881
Аренда	501	879
Страховые взносы	284	507
Хранение товара	268	753
Комиссия электронных торговых площадок	---	980
Услуги связи	99	108
Прочие затраты	82	59
Итого :	17 496	145 800

Прочие доходы (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по депозитам выданным	67	93
Возмещение ущерба		21
Прочие доходы по основной деятельности	344	27
Резерв по сомнительной задолженности	287	4 050
Штрафы (неустойки) по договорам	14	
Итого:	712	4 191

Прочие расходы (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Безвозмездная передача товара	1	21
Прочие расходы по основной деятельности	395	31
Резерв по сомнительной задолженности	187	4 084
Судебные издержки		8
Услуги банка, РКО	34	73
Штрафы (неустойки) по договорам	23	150
Итого:	640	4 367

5. События после отчетной даты

25 февраля 2026 года единственным участником общества принято решение о добровольной ликвидации ООО «ЛидерМед» (Решение № 6 от 25.02.2026г)

Дата составления пояснений 24.03.2026