Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР СЕРВИС» за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР СЕРВИС» (ООО «ЛИДЕР СЕРВИС») ИНН 2308250712; КПП 230801001; ОГРН 1172375092482.

Юридический и фактический адрес: 350089, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им.70-летия Октября, дом 34/2/33, помещение 18.

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 7.11.2017г. Основной вид деятельности: управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32). Генеральным директором является Шкуратов Виталий Анатольевич. Уставный капитал Общества составляет 12 500руб. Единственным участником Общества является Шкуратов Виталий Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

Организация применяет УСН с объектом налогообложения в виде разницы между доходами и расходами на основании поданного уведомления в ИФНС № 1 по г. Краснодару. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы « С Бухгалтерия 8».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
– ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
– ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
– ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
– ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
– ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства у Общества отсутствуют. Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Показатели бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2025 года валюта бухгалтерского баланса составила 17 243 тыс. руб.

Активы
В составе активов отражены:
денежные средства и денежные эквиваленты — 222 тыс. руб.;
финансовые и прочие оборотные активы — 17 021 тыс. руб..
Активы Общества представлены преимущественно оборотными средствами.
Пассивы
В составе пассивов отражены:
капитал и резервы — 1 128 тыс. руб.;
кредиторская задолженность — 16 115 тыс. руб..
Увеличение кредиторской задолженности по сравнению с предыдущим отчетным периодом связано с текущими расчетами с поставщиками и подрядчиками.

5. Показатели отчета о финансовых результатах

За 2025 год Обществом получены следующие финансовые результаты:
выручка — 11 059 тыс. руб.;
расходы по обычной деятельности — 10 756 тыс. руб.;
прочие доходы — 26 тыс. руб.;
прочие расходы — 118 тыс. руб.;
налог при УСН — 130 тыс. руб.;
чистая прибыль — 81 тыс. руб..
По сравнению с 2024 годом наблюдается увеличение выручки при одновременном росте расходов, что привело к снижению чистой прибыли.

6. Заключительное положение

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. Изменений учетной политики в отчетном периоде не происходило. Событий после отчетной даты, влияющих на финансовое положение Общества, не выявлено. Обязательства, не отраженные в бухгалтерском балансе, отсутствуют. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из непрерывности деятельности. Данные отчетности являются достоверными и полными, отражают финансовое положение Общества на отчетную дату и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор В.А.Шкуратов