

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

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер» (ООО «Лидер»)

ИНН 6135007227, КПП 613501001, ОГРН 1066135004231

Адрес: 346550 Ростовская область, Усть-Донецкий район, рп. Усть-Донецкий, улица Юных
Партизан, дом № 6, квартира 6

1. Общая информация об организации

ООО «Лидер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.25 — «Торговля розничная напитками в специализированных магазинах»;

47.11— «Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах»

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Основные средства отсутствуют, деятельность ведётся без использования собственных основных средств, расходы на аренду отражаются в составе затрат

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Учёт стоимости товаров в розничной торговле в АТТ ведется по продажным ценам

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Богучарская Наталия Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Богучарская Наталия Сергеевна (Решение единственного участника № 2 от 03.08.2023, сроком на 5 (пять) лет-с 03.08.2023 по 02.09.2028).

Главный бухгалтер — Вейнинг Екатерина Владимировна.

9. 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.

10. Раскрытие существенных показателей отчетности

10.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 1339 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – отсутствуют

Оборотные активы – 1339 тыс. руб., 100 %

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Капитали резервы – 1250 тыс. руб. или 93 %;

Долгосрочные обязательства – отсутствуют

Краткосрочные обязательства – 89 тыс. руб., или 7 %

10.2. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе

Остаток на начало 01.01.2025, тыс.руб.	Закупка товара, тыс. руб.	Продажа товара, тыс.руб.	Остаток на конец 31.12.2025, тыс.руб.
1020	4437	4291	1166

10.3. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 173 тыс. руб. представляет собой:

задолженность покупателей отсутствует

прочие дебиторы в сумме 173 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года отсутствует.

10.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г в сумме 89 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 89 тыс. руб.

Авансы полученные отсутствуют.

задолженность перед персоналом 0 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 0 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 0 тыс. руб.

прочие кредиторы 0 тыс. руб.

10.5. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

10.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку от розничной продажи товаров, и за 2025 год составляют- в сумме 6406 тыс.руб.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, не производились.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) не имеются.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности составили 5939 тыс.руб.:

- оплата труда – 837 тыс.руб;
- налоги и взносы – 234 тыс.руб;
- услуги сторонних организаций (аренда помещения, коммунальные услуги) – 1473 тыс.руб;
- оплата товара – 3395 тыс.руб.

10.7. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса - 0 тыс.руб.

Р/сч. - 0 тыс.руб.

10.16. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила чистую прибыль в размере 467 тыс. руб. . Начислен налог при упрощённой системе налогообложения Д 99 (68) К 68 (99) в сумме -42002 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «Лидер»

Н.С. Богучарская

Главный бухгалтер ООО «Лидер»

Е.В. Вейнинг