

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Лидер Сервис" осуществляет деятельность по оказанию услуг общественного питания.

ОКВЭД 56.10 Деятельность по оказанию услуг общественного питания.

В организации имеется лицензия на розничную продажу алкогольной и спиртосодержащей продукции № 50РПО0002447 срок действия 26 мая 2026г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация, являясь малым предприятием, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010 , ПБУ 11/2008, ПБУ 18/02, ПБУ12/2010, ПБУ 16/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток нематериальных активов (НМА) на балансе Общества отсутствует.

В течение отчетного 2025 года операций по поступлению, выбытию или амортизации НМА не осуществлялось.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	18 302	(14 985)	271	-	-	(1 417)	-	-	-	-	-	-	18 573	(16 402)
	За 2024 г.	18 011	(13 614)	291	-	-	(1 371)	-	-	-	-	-	-	18 302	(14 985)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 854	(3 235)	-	-	-	(309)	-	-	-	-	-	-	3 854	(3 545)
	За 2024 г.	3 854	(2 926)	-	-	-	(309)	-	-	-	-	-	-	3 854	(3 235)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	14 448	(11 750)	271	-	-	(1 108)	-	-	-	-	-	-	14 719	(12 857)
	За 2024 г.	14 157	(10 688)	291	-	-	(1 062)	-	-	-	-	-	-	14 448	(11 750)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 299	(43)	-	-	-	(260)	-	-	-	-	1 299	(303)
	За 2024 г.	-	-	1 299	-	-	(43)	-	-	-	-	1 299	(43)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 299	(43)	-	-	-	(260)	-	-	-	-	1 299	(303)
	За 2024 г.	-	-	1 299	-	-	(43)	-	-	-	-	1 299	(43)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 167	4 572	4 396
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	309	619	928
Транспортные средства	996	1 255	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 862	2 698	3 469

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.			271			(271)		
	3а 2024 г.			1 590			(1 590)		
в том числе:									
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.			271			(271)		
	3а 2024 г.			291			(291)		
Транспортные средства	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 299			(1 299)		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 000		3 300						5 300	
	3а 2024 г.			2 000						2 000	
в том числе:											
предоставленные займы	3а 2025 г.	2 000		3 300						5 300	
	3а 2024 г.			2 000						2 000	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	5 500		183 000	183 300					5 200	
	3а 2024 г.	4 600		220 200	219 300					5 500	
в том числе:											
депозиты	3а 2025 г.	5 500		183 000	183 300					5 200	
	3а 2024 г.	4 600		220 200	219 300					5 500	
	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Итого	3а 2025 г.	7 500		186 300	183 300					10 500	
	3а 2024 г.	4 600		222 200	219 300					7 500	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		

Запасы - всего	3а 2025 г.	4 601	105 189	(104 660)		X	X	5 130
	3а 2024 г.	3 426	104 050	(102 875)		X	X	4 601
в том числе:								
Сырье и материалы	3а 2025 г.	24	14 581	(14 577)				28
	3а 2024 г.	9	13 558	(13 543)				24
Товары	3а 2025 г.	4 576	90 608	(574)		(89 509)		5 102
	3а 2024 г.	3 417	90 492	(467)		(88 866)		4 576
Незавершенное производство	3а 2025 г.			(89 509)		89 509		
	3а 2024 г.			(88 866)		88 866		

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 940		2 360		(2 105)					3 194	
	3а 2024 г.	2 247		2 222		(1 458)	(72)				2 940	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	314		98		(162)					250	
	3а 2024 г.	484		162		(265)	(66)				314	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 452		1 034		(1 452)					1 034	
	3а 2024 г.	1 193		1 452		(1 193)					1 452	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	562									562	
	3а 2024 г.	562									562	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	60		1 228							1 288	
	3а 2024 г.			60							60	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.	5					(5)					
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	523				(463)					60	
	3а 2024 г.			523							523	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	15				(15)						
	3а 2024 г.			15							15	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	14				(14)						
	3а 2024 г.	4		10							14	
Итого	3а 2025 г.	2 940		2 360		(2 105)			X		3 194	
	3а 2024 г.	2 247		2 222		(1 458)	(72)		X		2 940	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 000	-	-	(5 200)	-	2 800
	3а 2024 г.	9 405	-	-	(1 405)	-	8 000
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	8 000	-	-	(5 200)	-	2 800
	3а 2024 г.	9 405	-	-	(1 405)	-	8 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	10 400	6 249	-	(7 634)	-	9 014
	3а 2024 г.	6 482	8 823	-	(4 819)	(87)	10 400
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 430	6 179	-	(6 410)	-	6 199
	3а 2024 г.	4 923	6 413	-	(4 819)	(87)	6 430
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	860	-	-	(515)	-	345
	3а 2024 г.	-	860	-	-	-	860
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 587	-	-	(709)	-	1 878
	3а 2024 г.	1 559	1 028	-	-	-	2 587
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	6	-	-	-	6
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	523	64	-	-	-	586
	3а 2024 г.	-	523	-	-	-	523
Итого	3а 2025 г.	18 400	6 249	-	(12 834)	-	11 814
	3а 2024 г.	15 887	8 823	-	(6 224)	(87)	18 400

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченные обязательства на балансе Общества отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года обеспечения обязательств (полученные и выданные) на балансе Общества отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	104 016	102 270
Затраты на оплату труда	37 467	34 672
Отчисления на социальные нужды	7 684	6 452
Амортизация	1 677	1 414
Прочие затраты	56 935	46 434
Итого по элементам	207 778	191 243
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	207 778	191 243

11. Государственная помощь

В 2025 году фактов получения государственной помощи (бюджетных средств) и бюджетных кредитов не было.

Движения по счетам учета расчетов с бюджетами по указанным операциям не производилось.

12. Иная информация

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участники Общества :

- Тимофеев И.Н.-100%

Генеральный директор

Подкуйко О.А

10.02.2026