

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер»

1.0 Настоящие Пояснения представляются к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год в текстовом формате.

2.0 Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3.0 Общие сведения об организации:

- сокращенное наименование – ООО «ЛИДЕР», ИНН 2311352312, КПП 230801001
- осуществляемый вид/виды деятельности (ОКВЭД) 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- юридический и фактический адрес 350051, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул. Монтажников, д. 1/4, помещ. 5
- исполнительный орган Общества – генеральный директор
- среднесписочная численность сотрудников 5 человек
- пенсионеров в компании нет
- филиалов и представительств нет
- генеральный директор общества: О.В. Долинский (приказ №1 от 01.11.2023г.)

4.0 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

5.0 В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6.0 В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7.0 Пояснения к показателям бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Нематериальные активы:

По итогам инвентаризации на 28.12.25 числится Сертификат соответствия ЕАЭС RU C-CN.НА46.B.07579/23. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

7.2 Основные средства:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб. Изменение балансовой стоимости основных средств в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 108 тыс. руб. Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период 7 тыс. руб.

Организация арендует офисное помещение. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» учтены права пользования активами 275 тыс. руб. Организация

амортизирует право пользования арендованным объектом. Компания в последующем не будет его выкупать, срок полезного использования равняется сроку аренды.

7.3 Запасы:

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 227 тыс. руб. Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по средней себестоимости.

7.4 Оборотные активы:

Дебиторская задолженность покупателей составляет 11927 тыс. руб., поставщиков 5600 тыс. руб., задолженность подотчетных лиц 290 тыс. руб., ЕЛС (таможня) 468 тыс. руб., ЕСН 126 тыс. руб. Сумма резерва по сомнительным долгам 5 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 5376 тыс. руб.

7.5 Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб.

Участниками являются:

- О.В. Долинский с долей 50 процентов;
- Ю.С. Кузнецов с долей 50 процентов;

Сумма нераспределенной прибыли составляет 18710 тыс. руб.

7.6 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным 7.6 периодом составило 12260 тыс. руб. в связи с погашением кредиторской задолженности. В том числе: задолженность поставщикам 3454 тыс. руб., покупателям 4162 тыс. руб., налоги к уплате НДС 2063 тыс. руб. Налог на прибыль 2571 тыс. руб.,

Обязательство по аренде 220 тыс. руб.

7.7 Краткосрочные займы:

По строке 1510 «заемные средства» учтен займ с процентной ставкой 14%

7.8 Инвентаризация:

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах:

8.1 Выручка:

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 155292 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	155 292	117 274
в том числе:			
Основная номенклатурная группа		74 895	40 283
Услуги НДС 0%		69 172	74 297
Услуги		6 121	2 608

8.2 Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 139282 тыс. руб.

В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 133676 тыс. руб. В том числе: материальные затраты 58771 тыс. руб.; затраты на оплату труда 3969 тыс. руб.; страховые взносы 878 тыс. руб.; амортизация 750 тыс. руб.; прочие затраты 74905 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	58 771	32 433
Затраты на оплату труда	3 969	2 006
Отчисления на социальные нужды	878	440
Амортизация	750	624
Прочие затраты	74 905	71 200
Итого по элементам	139 273	106 703
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	9	(11)
Итого расходы по обычным видам деятельности	139 282	106 692

8.3 Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 11800 тыс. руб. Дивиденды учредителям не выплачивались.

8.4 Способ раскрытия информации о господомощи:

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

О.В. Долинский

(расшифровка подписи)

"24" марта 2026 г.