

Пояснительная записка

1. Общие сведения

- Организация: ООО СК «Лидер» (ОКПО 41032704).
- Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.
- Орган адреса: 662977, Красноярский край, г. Железногорск, Южная ул., д. 37/6, пом. 1.
- Отчетный период: 2025 год (сводные данные по 31 декабря 2025 года), сопоставимые показатели за 2024 и 2023 гг.
- Форма отчетности: Бухгалтерский баланс (0710001), Отчет о финансовых результатах (0710002), Отчет об изменениях капитала (0710004), Отчет о движении денежных средств (0710005). Единицы измерения: тыс. руб., по ОКЕИ 384.

2. Принятые принципы и допущения

- Применение условий учетной политики согласно данным разделов примечаний (в тексте имеется упоминание об изменениях учетной политики и корректировках за период).
- Основной валютный баланс представлен в тысячах рублей; курсовые разницы по валюте в отчетности на данный период не отражены (для 2025 года не выявлено значительных курсовых отклонений).
- Раскрытия в примечаниях к нематериальным активам, основным средствам и запасам даны по состоянию на 31 декабря 2025 года; сопоставимый анализ по 2024 г. приведен частично.

3. Баланс (активы и пассивы)

- Итого активов: 81 233 тыс. руб. на 31.12.2025 (сравнимо: 70 729 тыс. руб. на 31.12.2024; 55 468 тыс. руб. на 31.12.2023).
- Итого пассивов: баланс 81 233 тыс. руб. на 31.12.2025 (соответствует сумме активов).

3.1. Внеоборотные активы

- Основные средства: на конец 2025 года 3 897 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 5 233; 31.12.2023 — 6 569).

- Права пользования активами: 6 680 тыс. руб. на конец 2025 года (снижение/изменение по периоду за счет амортизации).
- Финансовые вложения: долгосрочные — 582 тыс. руб. (включая предоставленные займы).
- Итого по разделу I: 4 478 тыс. руб. на 31.12.2025 (5 814 — 31.12.2024; 7 151 — 31.12.2023).

3.2. Оборотные активы

- Денежные средства и их эквиваленты: 17 107 тыс. руб. на конец 2025 года (рассчитано через элементы: касса 2 тыс., расчетные счета 17 162; см. детализация).
- Запасы: 4 819 тыс. руб. на 31.12.2025 (4 714 — 31.12.2024; 6 148 — 31.12.2023). Сырьё и материалы — 1 638 тыс. руб.; товары — 3 181 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность: 54 826 тыс. руб. на конец 2025 года (в том числе: с покупателями 2 807; с поставщиками 49 394; НДС и прочие расчеты — детали приведены в таблицах).
- Итого по разделу II: 76 755 тыс. руб. на 31.12.2025 (64 915 — 31.12.2024; 48 317 — 31.12.2023).

3.3. Итого по балансу

- Баланс 81 233 тыс. руб. на 31.12.2025, что согласуется с суммой разделов активов.

4. Пояснения к ключевым разделам баланса

- Капитал и обязательства:
 - Уставный капитал: 10 тыс. руб. на 31.12.2025 и 31.12.2024.
 - Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): на 31.12.2025 имеет значение (116) тыс. руб.; на 31.12.2024 — 40 тыс. руб.; на 31.12.2023 — (978) тыс. руб.
 - Итого по разделу III: (106) тыс. руб. на 31.12.2025; 50 тыс. руб. на 31.12.2024; (968) тыс. руб. на 31.12.2023.
- Долгосрочные обязательства: на конец 2025 года отсутствуют.
- Краткосрочные обязательства: 81 339 тыс. руб. на 31.12.2025; 70 679 тыс. руб. на 31.12.2024; 56 436 тыс. руб. на 31.12.2023.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 20 967 тыс. руб. (2025); 21 007 тыс. руб. (2024); 12 210 тыс. руб. (2023).
- Расчеты с покупателями и заказчиками: 24 070 тыс. руб. (2025); 15 676 тыс. руб. (2024); 8 690 тыс. руб. (2023).
- Расчеты по аренде (лизингу): 4 703 тыс. руб. (2025); 5 832 тыс. руб. (2024); 7 144 тыс. руб. (2023).
- Расчеты по налогам, сборам, НДС, ЕНС и прочим элементам приведены в деталях раздела 8 (обязательства) и разделе 7 (дебиторская задолженность).

5. Отчет о финансовых результатах за 2025 год

- Выручка: 5 007 тыс. руб. (за 2024 год 3 065; за 2023 год данных пока нет в фрагменте).
- Себестоимость продаж: (4 308) тыс. руб.
- Валовая прибыль: 699 тыс. руб. по итогам 2025 года (убыток/прибыль 2024 года — (2 558) тыс. руб.).
- Управленческие расходы: (779) тыс. руб. (за 2024 — (255)).
- Прибыль (убыток) от продаж: (80) тыс. руб.
- Прочие доходы: 3 тыс. руб.; Прочие расходы: (63) тыс. руб.
- Результат по продолжающейся деятельности до налогообложения: (140) тыс. руб.
- Налог на прибыль: (17) тыс. руб.
- Чистая прибыль (убыток): (157) тыс. руб.
- Совокупный финансовый результат: (157) тыс. руб. (за 2024 год 1 019 тыс. руб.).
- Чистая прибыль на акцию и разводненная прибыль на акцию: данных нет (указаны как отсутствие).

6. Пояснения к движению капитала и денежным средствам

- Отчет об изменениях капитала за 2025 год и 2024 год содержит сведения о движении нераспределенной прибыли и прочих капитальных показателей; на конец 2025 года Нераспределенная прибыль имеет отрицательное значение (116) тыс. руб.
- Денежные потоки за период: ДП от текущих операций составили отрицательное сальдо (указано как (730) тыс. руб.); на начало периода остаток денежных средств 17 836 тыс. руб.; на конец периода 17 106 тыс. руб.

(остаток уменьшился на период). Денежные средства по инвестиционной и финансовой деятельности даны в таблице: чистый отток/потоки по инвестициям и финансированию — соответствуют данным в разделе 5.

7. Риски и неопределенности

- В связи с неполным объемом пояснений к учетной политике и отслеживанием изменений в политику, возможны корректировки при аудите.
- Выручка и прибыль по году имеют умеренно отрицательный итог по чистой прибыли; это может влиять на платежеспособность и кредитоспособность в краткосрочном плане.