

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГК ЛИДЕР» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ГК ЛИДЕР» создано (-а) 01.08.2018 г.

1.1.2. Средняя численность работающих за отчетный период составляет 63 человека.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - ОКВЭД 47.29.39 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах, не включенными в другие группировки.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ГК ЛИДЕР» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. НМА и капитальные вложения в них на отчетную дату отсутствуют.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	37 050	(3 878)	92			(9 155)						37 142	(13 033)
	За 2024 г.	9 826	(3 005)	27 224			(873)						37 050	(3 878)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	153					(30)						153	(30)
	За 2024 г.			153									153	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	31 044	(3 549)	92			(7 303)						31 137	(10 852)
	За 2024 г.	9 225	(2 789)	21 819			(760)						31 044	(3 549)
Офисное оборудование	За 2025 г.	614					(226)						614	(226)
	За 2024 г.			614									614	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 272	(162)				(1 014)						3 272	(1 176)
	За 2024 г.	350	(106)	2 922			(56)						3 272	(162)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 967	(167)				(582)						1 967	(748)
	За 2024 г.	251	(110)	1 716			(57)						1 967	(167)

5. Информация о запасах

5.1. Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением товаров и услуг, составляет 13 482 тыс. руб.

6. Информация об обязательствах

6.1. Информация об обязательствах приведена в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	92 442	-	-	(5 300)	-	-	87 142
	За 2024 г.	86 942	5 500	-	-	-	-	92 442
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	92 442	-	-	(5 300)	-	-	87 142
	За 2024 г.	86 942	5 500	-	-	-	-	92 442
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	112 269	24 725	-	(27 840)	-	-	109 155
	За 2024 г.	55 777	57 944	-	(1 451)	-	-	112 269
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	68 581	12 877	-	(26 451)	-	-	55 006
	За 2024 г.	22 251	46 932	-	(602)	-	-	68 581
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30	-	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	420	-	-	(390)	-	-	30
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5

7. Иная информация

7.1. Информация, раскрываемая ООО

7.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

7.2. Иная информация

7.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации). Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор

Кожушко О.В.

27.03.2026