

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЛИДЕРТОРГ" (ООО "ЛИДЕРТОРГ")

ИНН3435088729, КПП 343501001, ОГРН 1073435006743

Адрес: 404110, Волгоградская обл, Волжский г, им Космонавтов ул, дом № 16Б, офис 403

1. Общая информация об организации

ООО "ЛИДЕРТОРГ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.1. Наличие и движение основных средств

	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.	14 268	(6 763)	35 437	-		(3 183)	-	-		-	-		(9 946)
	За 2024 г.	10 086	(4 811)	4 183	-		(1 951)	-	-		-	-		(6 763)
Здания	За 2025 г.	1 675	(750)	17 083	-		(482)	-	-		-	-		(1 233)

	3а 2024 г.	1 675	(646)	-	-		(105)	-	-		-	-	(750)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	711	-		(10)	-	-		-	-	(10)
	3а 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-		-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	10 139	(3 893)	859	-		(2 537)	-	-		-	-	(6 430)
	3а 2024 г.	5 956	(2 137)	4 183	-		(1 755)	-	-		-	-	(3 893)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	394	(352)	283	-		(150)	-	-		-	-	(503)
	3а 2024 г.	394	(289)	-	-		(63)	-	-		-	-	(352)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 510	(1 510)	-	-		-	-	-		-	-	(1 510)
	3а 2024 г.	1 510	(1 510)	-	-		-	-	-		-	-	(1 510)
Производстве нный и хозяйственны й инвентарь	3а 2025 г.	142	(142)	-	-		-	-	-		-	-	(142)
	3а 2024 г.	142	(142)	-	-		-	-	-		-	-	(142)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	16 500	-		-	-	-		-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-		-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	409	(116)	-	-		(3)	-	-		-	-	(119)
	3а 2024 г.	409	(88)	-	-		(28)	-	-		-	-	(116)

4. Аренда

Общество не применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

ООО "ЛИДЕРТОРГ" имеет в собственности нежилое помещение Кадастровый номер: 34:35:000000:66754

расположенное по адресу: 404110, Волгоградская обл, Волжский г, им Космонавтов ул, дом № 16Б, офис 403

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5.1. 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.	50 449	-	133 521	(125 245)	-	-	X	X	58 724	-
	3а 2024 г.	44 143	-	145 694	(139 388)	-	-	X	X	50 449	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	37 781	-	65 588	(7 984)	-	-	(55 801)	-	39 584	-
	3а 2024 г.	31 654	-	98 847	(14 326)	-	-	(78 395)	-	37 781	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	11 965	-	64 213	(105 321)	-	-	48 280	-	19 137	-
	3а 2024 г.	12 488	-	45 408	(124 326)	-	-	78 395	-	11 965	-

[illegible]

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	13 876	-	6 018	-	(13 875)	(103)	-	-	5 917	-
	3а 2024 г.	9 916	-	13 562	-	(9 602)	-	-	-	13 876	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	42 674	-	38 683	-	(45 867)	-	-	-	35 490	-
	3а 2024 г.	29 616	-	45 073	-	(32 014)	-	-	-	42 674	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 605	-	87	-	(222)	-	-	-	1 470	-
	3а 2024 г.	1 142	-	463	-	-	-	-	-	1 605	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	100	-	3 658	-	-	-	-	-	3 758	-
	3а 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	68	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11	-	62	-	(4)	-	-	-	68	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 685	-	-	-	(1 819)	-	-	-	866	-
	3а 2024 г.	5 904	-	-	-	(3 219)	-	-	-	2 685	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	65 497	-	48 446	-	(66 341)	(103)	-	X	47 500	-
	3а 2024 г.	49 983	-	60 509	-	(44 994)	-	-	X	65 497	-

7. Обязательства

7.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	34 779	24 538	-	(4 232)	-	-	55 085
	3а 2024 г.	32 295	6 371	-	(3 886)	-	-	34 779
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	6 371	24 538	-	-	-	-	30 909
	3а 2024 г.	-	6 371	-	-	-	-	6 371
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	28 409	-	-	(4 232)	-	-	24 177
	3а 2024 г.	32 295	-	-	(3 886)	-	-	28 409
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	37 238	29 604	-	(24 602)	(254)	-	41 985
	3а 2024 г.	35 791	14 656	-	(13 209)	-	-	37 238
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26 635	25 799	-	(16 306)	(241)	-	35 887
	3а 2024 г.	22 602	7 448	-	(3 415)	-	-	26 635
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 929	3 508	-	(7 193)	(13)	-	4 230
	3а 2024 г.	6 618	7 180	-	(5 869)	-	-	7 929
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	90	-	-	(35)	-	-	55
	3а 2024 г.	90	-	-	-	-	-	90
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	32	119	-	(32)	-	-	119
	3а 2024 г.	32	-	-	-	-	-	32
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 678	140	-	(1 032)	-	-	786
	3а 2024 г.	1 774	8	-	(104)	-	-	1 678
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	808	4	-	-	-	-	813
	3а 2024 г.	4 629	-	-	(3 821)	-	-	808
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	62	9	-	-	-	-	71
	3а 2024 г.	45	17	-	-	-	-	62
	3а 2025 г.	-	25	-	-	-	-	25

Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	72 017	54 142	-	(28 834)	(254)	X	97 070
	За 2024 г.	68 086	21 027	-	(17 095)	-	X	72 017

8. Капитал и расчеты с участниками 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Костенко Михаил Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Костенко Михаил Александрович (Решение № 1 от 01.03.2023, бессрочно).

Главный бухгалтер — Костенко Михаил Александрович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЛИДЕРТОРГ» Костенко Михаил Александрович

Главный бухгалтер ООО «ЛИДЕРТОРГ» Костенко Михаил Александрович