

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Торговый дом Леада» за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом Леада» (ООО «Торговый дом Леада») создано в 2007 году.

Юридический адрес: Московская область, г. Коломна, Окский проспект дом 40 этаж 4 офис 34

Основной вид деятельности: Производство резиновых изделий (ОКВЭД 22.1).

Численность работников: на 31 декабря 2025 года — **30 человек** (на 31 декабря 2024 года — 26 человек).

Уставный капитал: 30 000 руб.

Участник: Скворцов А.Е. — доля 100 %.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Единица измерения показателей — **тыс. руб.**

2. Информация об учетной политике

2.1. Общие положения

Организация как субъект малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные соответствующими ФСБУ, в том числе не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02

2.2. Основные средства и нематериальные активы

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020, подп. «а» п. 15 ФСБУ 14/2022).

Амортизация начисляется линейным способом для всех групп активов. Начисление начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020, п. 31 ФСБУ 14/2022).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета:

- капитальных вложений (подп. «а» п. 4, п. 13 ФСБУ 26/2020);
- основных средств (п. 3 ФСБУ 6/2020);
- нематериальных активов (п. 3 ФСБУ 14/2022).

2.3. Запасы

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается. При отпуске в производство запасы оцениваются по средней себестоимости (расчет периодически, за месяц). Организация применяет упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.4. Финансовые вложения

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка не производится.

2.5. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва осуществляется на конец каждого отчетного периода. По состоянию на отчетную дату резерв не создавался.

2.6. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде. Арендные платежи учитываются в составе расходов равномерно в течение срока аренды. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Первоначальная стоимость	50307	49751
Накопленная амортизация	(47695)	(45932)
Остаточная стоимость	2612	3819

Комментарий: В течение года приобретены объекты основных средств на сумму 556 тыс. руб. Выбытия основных средств не было.

3.2. Нематериальные активы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Первоначальная стоимость	154	154
Накопленная амортизация	(94)	(84)
Остаточная стоимость	60	70

Комментарий: Амортизация НМА за 2025 год начислена в сумме 10 тыс. руб. (включена в состав расходов по обычным видам деятельности).

3.3. Запасы

Вид запасов	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Сырье и материалы	3460	1950
Товары	2497	4597
Итого запасы	5957	6547

Комментарий: Увеличение остатков сырья и материалов связано с закупкой в декабре 2025 года для обеспечения производственной программы первого квартала 2026 года с учетом ожидаемого повышения закупочных цен.

Снижение остатков товаров обусловлено их реализацией в течение отчетного периода.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

Вид актива	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Финансовые вложения	22 000	20 533
Дебиторская задолженность покупателей	7 964	6412
Авансы выданные	848	3445
Расходы будущих периодов	76	72
Налоги	867	404
Расчеты с прочими дебиторами	9	5

Вид актива	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Итого финансовые и другие оборотные активы	31 764	30 871

Финансовые вложения организации представлены депозитными счетами в банках. Проценты, начисленные по этим депозитам за отчетный период, отражены в составе прочих доходов в отчете о финансовых результатах

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков сомнительности.

Авансы выданные представляют собой предоплату поставщикам за сырье и материалы.

Переплата по налогам и сборам подлежит зачету .

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периодов, к которым относятся.

3.5. Кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 044	4421
Расчеты с покупателями и заказчиками	7974	6344
Расчеты с персоналом по оплате труда	—	338
Расчеты по налогам и сборам	692	1428
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	290	203
Расчеты с подотчетными лицами	6	—
Расчеты с прочими кредиторами	1	16
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	12 007	12 750

Комментарий:

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченной задолженности не имеется.

3.6. Капитал

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	30	30
Нераспределенная прибыль	32 160	31 663
Итого капитал	32 190	31 693

Комментарий: Нераспределенная прибыль увеличилась на сумму чистой прибыли 2025 года в размере 20 261 тыс. руб., уменьшенную на сумму распределенной прибыли (дивидендов) по решению участника.

3.7. Заемные средства

На 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года заемные средства (краткосрочные и долгосрочные) отсутствуют.

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж + коммерческие + управленческие расходы)	72 608	53 643

Комментарий: Увеличение расходов связано с расширением производственной деятельности и ростом объемов реализации.

3.9. Прочие доходы и расходы

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Проценты к получению	3 903	2 407
Прочие доходы	4	30
Итого прочие доходы	3 907	2 437
Прочие расходы	807	396

Комментарий: Прочие доходы в основном представлены процентами по депозитам. Прочие расходы включают оплату банковских услуг, иные внереализационные расходы.

4. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовое состояние Общества, не произошло.

Генеральный директор

ООО "Торговый дом Леада" Скворцов А.Е.

18 марта 2026 г.