**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**
**ООО «ЛИДЕР»**

**за 2025 год**

| | |
|---|---|
| Организация: | ООО «ЛИДЕР» |
| Идентификационный номер налогоплательщика | 2372000188/237201001 |
| Форма собственности: | Частная |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31.12.2025 г. |
| Единицы измерения: | тыс. руб. |

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

## 1. Общие сведения об организации

ООО «ЛИДЕР» (далее по тексту Организация) учреждено в 2011 году.

Его участником на 31.12.2025 г. является: ООО "РЕННА-ДИСТРИБУЦИЯ"

1.1. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1112372000290
ИНН 2372000188
Свидетельство о регистрации серия 23 № 008438900 дата 19.09.2011 года, выдано Межрайонной ИФНС № 13 по Краснодарскому краю, Свидетельство о постановке на учет серия 23, номер 007655577, дата 19.09.2011, выдано Межрайонной ИФНС № 13 по Краснодарскому краю.

1.2. Организация зарегистрирована по адресу: 352916, Краснодарский край, г. Армавир, тер. Северная промзона, 203.

1.3. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (Десять тысяч) рублей. Распределение долей: 100% ООО "РЕННА-ДИСТРИБУЦИЯ"

1.4. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Зайцев Анатолий Юрьевич.

1.5. Основными видами деятельности фирмы являлись: **46.39** -Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

Их доля в выручке Организации за отчетный год составила 99 %.

1.6. Средняя численность за отчетный год составила 163 человека, за прошлый год составила 161 человек.

1.7. В Организации зарегистрированы следующие обособленные подразделения (Филиалы):

ОП 1 352916, Россия, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Тоннельная, д.84 стр.3

ОП 2 352916, Россия, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Тоннельная, д.84 стр.1

ОП 3 357501, Россия, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Первомайская, д.81

## 2. Учетная политика и её изменения

### 2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. № 157н, иными федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской федерации, а также приказом об учетной политике на 2025 год.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Гавриковой С.П.

### 2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

**Существенные отступления** от правил формирования учетной политики, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

**Допущения при формировании учетной политики**:
Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

### 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

**А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:**

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

| Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008) | **Начало применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»** |
|---|---|
| Содержание изменения УП в отчетном году | |
| Порядок отражения последствий изменений | *- ретроспективное отражение*<br>*- свернутое отражение прочих доходов и расходов* |
| Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, | *Последствия отражались в соответствии с формами отчетности согласно ФСБУ 4/2023* |

| | |
|---|---|
| предусмотренным этим актом* | |

Последствия изменений учетной политики:

| **Номера строк, период, название формы** | **Сумма до корректировки, тыс. руб.** | **Сумма после корректировки, тыс. руб.** | **Причины, вызвавшие корректировку** |
|---|---|---|---|
| Табличные пояснения, таблица 10 Материальные расходы | 23 577 | 1 437 388 | Корректировка показателей расшифровок для сопоставимости: отражение стоимости реализованных товаров в материальных расходах |
| Табличные пояснения, таблица 10 Затраты на оплату труда | 133 718 | 145651 | Корректировка показателей расшифровок для сопоставимости: перенос расходов на создание резерва на оплату отпусков из прочих затрат в расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды |
| Табличные пояснения, таблица 10 Отчисления на социальные нужды | 25 769 | 27 991 | |
| Табличные пояснения, таблица 10 Прочие затраты | 121 220 | 107 072 | |

В связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

| Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008) | **Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»** |
|---|---|
| Содержание изменения УП в отчетном году | *- порядок отражения результатов инвентаризации;*<br>*- порядок взаимозачета излишков и недостач;*<br>*- альтернативные способы подтверждения результатов применения средств контроля;*<br>*- формы документального оформления инвентаризации.* |

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

### 2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10%.

### 2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств, отдельной строкой 1152

Ставка дисконтирования определялась исходя из: ставки, заложенной в договоре аренды (лизинга); ставки привлечения дополнительных заемных средств.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

**2.6. Основные средства**

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

**Критерий существенности затрат** на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): более 50% первоначальной стоимости основного средства.

**Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при приобретении и строительстве объектов основных средств:** Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством и приобретением объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса – Строка 1190 Прочие внеоборотные активы

**Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов:** В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – 1150 , (Строка 1190 Прочие внеоборотные активы - при несущественных показателях).

**2.7. Нематериальные активы**

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года.

Стоимостный лимит признания активов объектами НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

В Организации отсутствует объект учета.

**2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство**

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008: срок подготовки к предполагаемому использованию – более 12 месяцев; существенные расходы – 1 000 000 руб.

**Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**
Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

**Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:**

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

**2.9. Финансовые вложения**

Расчет оценки предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Квалификация финансовых вложений: паи, акции, займы, прочие.
Организация проверяет финансовые вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н. Проверка на обесценение проводится не реже 1 раза в год перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Классификация депозитных счетов сроком до 3х месяцев – в качестве денежных эквивалентов.

**2.10. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) осуществляется пропорционально себестоимости товаров, реализованных в отчетном периоде.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):
- по средней себестоимости.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Данные об авансах (предоплате, задатках) на приобретение запасов включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

**2.11. Порядок признания доходов**

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров, услуг без налога на добавленную стоимость и себестоимостью товаров, расходами, связанными с оказанием услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

**2.12. Порядок признания расходов**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», при этом коммерческие расходы распределяются между проданными и непроданными товарами (работами, услугами)» и списываются частично. Часть, которая приходиться на проданный товар списывается на счет 90 «Продажи», часть, которая приходится на остаток товара, остается на счете 44.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно или равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Управленческие расходы отдельно не калькулируются, в связи с невозможностью выделения, так как весь персонал задействован в торговой деятельности и разделение затрат нецелесообразно.

**Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**
Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке (по строкам) 1260, если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке (по строкам) 1190.

**2.13. Порядок определения величины оценочных резервов**

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):
Организация создает резерв по отпускам сотрудников в порядке, предусмотренном п.8 ПБУ 8/2010 с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», а это значит, что в момент начисления резерва (Д-т 44 К-т 96) отражается отложенный налоговый актив (ОНА), который определяется путем умножения величины бухгалтерских отчислений в резерв на ставку налога на прибыль (25% (Д-т 09 К-т 68.4)). При предоставлении отпуска работнику, начисленная сумма отпускных списывается за счет резерва (Д-т 96 К-т 70) с одновременным погашением отложенного налогового актива (Д-т 68.4 К-т 09).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:
ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + ...+ СрЗарi х Днi х (1 + СтВзi / 100) + ... + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на конец налогового периода величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.
Если на конец налогового периода величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.

**2.14. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

**2.15. Уставный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников.

Резервный капитал в обществе не создается.

**2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, на конец отчетного года проводится корректировка сформированного резерва.

**2.17. Применение ПБУ 18/02**

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.
Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):
Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

**2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10%.

Метод исправления ошибок: Красное сторно или обратные проводки.

**2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

**Бухгалтерский баланс:**

**В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС** (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

**Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе**: данные суммы формируют показатель по строке «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса.

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:**
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- остатки на специализированных счетах в банке.

**Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:** к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

**Отчет о финансовых результатах**

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, предусмотренных п. 28 ФСБУ 4/2023.

В текстовых пояснениях раскрываются (с учетом существенности) показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с:
а) обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;
б) обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;
в) переоценкой внеоборотных активов;
г) выбытием внеоборотных активов;
д) урегулированием судебных разбирательств;
е) списанием оценочных обязательств.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие 10% **и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет 10% и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

**Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
уплаченные в бюджетную систему РФ;
возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС в виде отрицательной величины отражается в круглых скобках в составе показателя с кодом 4129 «прочие платежи», если сумма не является существенной;
как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Платежи – всего», если величина существенная.

Денежный поток по НДС в виде положительной величины отражается в составе показателя с кодом 4119 «прочие поступления», если сумма не является существенной;
как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Поступления – всего», если величина существенная.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда» отражаются суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, а также суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам.

Выплаченные дивиденды показывают по строке 4322 «Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» без уменьшения на удержанный НДФЛ или налог на прибыль.

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): Исходя из ПБУ 1/2008, при определении арендатором, к какому виду денежных потоков относятся арендные платежи используются соответствующие положения МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Согласно МСФО (IAS) 7 денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, являются денежными потоками от финансовой деятельности.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

## Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса за 2025 год

### 3. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

### 4. Основные средства

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в разделе 4.1 Табличных пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств раскрыта в разделе 4.3 Табличных пояснений.

Изменения оценочных значений в части пересмотра элементов амортизации основных средств в отчетном году отсутствовали.

Признаков обесценения основных средств в отчетном году не выявлено. В соответствии с п. 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» тест на обесценение не проводился.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. п.45 ФСБУ 6/2020): получена прибыль в сумме 1 748 тыс. руб. В 2024 году прибыль от выбытия основных средств получена в сумме 20 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): 1 264 тыс. руб., за 2024 год – 775 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами (пп. о п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01): отсутствует

**Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».**

п. 45 ФСБУ 25/2018:

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды:
  Организация арендует офисные и торговые (складские) площади по договорам аренды сроком менее 12 месяцев. Гарантированной уверенности в перезаключении данных договоров на последующие сроки нет, деятельность организации мобильна. Указанные договоры не признаются объектом учета аренды.

  По договорам аренды, по которым арендодатель и Организация контролируются единым бенефициаром, Организация признает право пользования активом – данные договоры учитываются как объект аренды.

- основание и порядок расчета процентной ставки. В общем случае она соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удается определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018): 18% (средняя ставка привлечения кредитных средств в группе компаний).

- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: *отсутствовали.*

- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: *отсутствовали.*

- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): *отсутствовали.*

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в разделе 4.2 Табличных пояснений.

**Арендатором раскрыта следующая информация** об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств:

| Предмет аренды | Характер договора | Срок аренды, мес. | Порядок расчета и размер процентной ставки | Сумма процентов. начисленная, тыс. руб. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2025 | 2024 |
| Здания | аренда | 36 | 18% | 3 098 | 2 055 |
| Автомобили | Лизинг | 12 | 17,45% | 72 | - |

Организация **не отражает** предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 ( пп а, в, п. 46 ФСБУ 25/2018):

| **Характер договоров аренды** | | |
|---|---|---|
| | **Всего** | **В т.ч. в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев** |
| За 2025 год | | |
| Аренда офис/ склад | 550 | 550 |
| Аренда авто | 19 989 | 19 989 |
| Аренда Оборудования | 545 | 545 |
| За 2024 год | | |
| Аренда офис/ склад | 2259 | 2 259 |
| Аренда авто | 18 090 | 18 090 |
| Аренда Оборудования | 545 | 545 |

## 5. Финансовые вложения

Нет объектов учета.

## 6. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе 6 Табличных пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» и составила:
на 31.12.2025 г. 10 408 тыс. руб.;
на 31.12.2024 г. 5 677 тыс. руб.;
на 31.12.2023 г. 4 599 тыс. руб.

## 7. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 7 Табличных пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76 (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01): отсутствует

Сальдо ЕНС отражено в составе группы краткосрочной дебиторской задолженности раздела 7 Табличных пояснений в следующих суммах:

На 31.12.2025 год - 2 651 тыс. руб.
На 31.12.2024 год – 610 тыс. руб.
На 31.12.2023 год – 0 тыс. руб.

В отчетном году произошли следующие изменения оценочных значений в части резерва сомнительных долгов

| Изменение оценочного значения | На 01.01.2025 года, тыс. руб. | На 31.12.2025 года, тыс. руб. | Изменение, тыс. руб. | Причина и Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008) | Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Гр. 1** | **Гр. 2** | **Гр. 3** | **Гр. 4= Гр.3-Гр.2** | **Гр 5** | **Гр 6** |
| Резерв сомнительных долгов | 293 | 347 | 54 | *Установление сомнительной задолженности* | *x* |

Резерв сомнительных долгов образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

| **Контрагент** | **Срок погашения** | **Сумма задолженности, тыс. руб.** | **Сумма резерва, тыс. руб.** |
|---|---|---|---|
| Покупатели | Не определен | 347 | 347 |

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года составлял: 293 тыс. руб. и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

| **Контрагент** | **Срок погашения** | **Сумма задолженности, тыс. руб.** | **Сумма резерва, тыс. руб.** |
|---|---|---|---|
| Покупатели | Не определен | 293 | 293 |

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составлял: 278 тыс. руб. и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

| **Контрагент** | **Срок погашения** | **Сумма задолженности, тыс. руб.** | **Сумма резерва, тыс. руб.** |
|---|---|---|---|
| Покупатели | Не определен | 278 | 278 |

## 8. Обязательства

### 8.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделах 8.1 и 8.2 Табличных пояснений

**Долгосрочная кредиторская задолженность** отсутствует.

**Краткосрочная кредиторская задолженность** отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность».

По строке «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражено:
обязательство по аренде строка 1450
на 31.12.2025 г. 353 тыс. руб.
на 31.12.2024 г. 10 085 тыс. руб.
на 31.12.2023 г. 0 тыс. руб.

По строке «Обязательства по аренде» Бухгалтерского баланса отражено:
обязательство по аренде строка 1550
на 31.12.2025 г. 10 413 тыс. руб.
на 31.12.2024 г. 16 142 тыс. руб.
на 31.12.2023 г. 0 тыс. руб.

### 8.2. Информация об оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в разделе 8.3 пояснений.

### 9. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).
По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно поступление экономических выгод.

## Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах за 2025 год

### 10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

**2025 г.**

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 864 354 тыс. руб., в том числе по видам:
Товар – 1 860 111 тыс. руб.
ТЭУ – 4 243 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 830 065 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
Себестоимость товаров – 1 474 798 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 355 267 тыс. руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль (Убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 34 289 тыс. руб.

**2024 г.**
Доходы представляют собой выручку в сумме 1 800 706 тыс. руб., в том числе по видам.
Товар – 1 795 779 тыс. руб.
ТЭУ – 4 927 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 731 462 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
Себестоимость товаров – 1 413 818 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 317 644 тыс. руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль (Убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 69 244 тыс. руб.

## 11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

| Вид прочих доходов | Сумма, тыс. руб. за 2025 г. | Сумма, тыс. руб. за 2024 г. |
|---|---|---|
| Аренда | 922 | 464 |
| Излишки (пересортица) (Л) - результат инвентаризации | 34 | 12 |
| Премии (бонусы) полученные | 7 096 | 8 867 |
| Реализация и ликвидация внеоборотных активов | 1 748 | 20 |
| Прочие доходы | 349 | 435 |
| **Итого** | **10 149** | **9 798** |

Прочие расходы составили:

| Вид прочих расходов | Сумма, тыс. руб. за 2025 г. | Сумма, тыс. руб. за 2024 г. |
|---|---|---|
| Потери от списания просроченной продукции | 2845 | 1 933 |
| Прочие расходы (91.02) | 1128 | 1 493 |
| Расчётно-кассовое обслуживание (91.02) | 1319 | 378 |
| Резерв по сомнительным долгам | 54 | - |
| **Итого** | **5 346** | **3 804** |

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99) отсутствуют.

## 12. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

| Показатель | Сумма, тыс. руб. | | Отражение в отчетной форме |
|---|---|---|---|
| | 2025 г. | 2024 г. | |
| Бухгалтерская прибыль за период | 36 713 | 74 700 | Строка 2300 ОФР |
| Прибыль по данным налогового учета | 40 409 | 75 712 | Декларация по налогу на прибыль |

| Показатель | Сумма, тыс. руб. | | Отражение в отчетной форме |
|---|---|---|---|
| | 2025 г. | 2024 г. | |
| Налог на прибыль | 9 072 | 15 731 | Строка 2410 ОФР |
| *Текущий налог на прибыль* | *(10 102)* | *(15 142)* | *Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль* |
| *Отложенный налог на прибыль* | *1 030* | *(589)* | *Строка 2412 ОФР* |

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):
Применяемые ставки налога на прибыль 25%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 9 178 тыс. руб. (36713*25%)
Постоянный налоговый расход (доход) 106 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов составили:

| Отложенные налоговые активы | Оборот за 2025 год, тыс. руб. | | Оборот за 2024 год, тыс. руб. | |
|---|---|---|---|---|
| | возникло | погашено | возникло | погашено |
| Дебиторская задолженность | 62 | - | - | - |
| Основные средства | 236 | - | - | - |
| Оценочные обязательства и резервы | 413 | - | 888 | 168 |
| Расходы будущих периодов | 25 | - | - | - |
| Убыток текущего периода | 1 294 | 1 294 | 2 149 | 2 149 |
| Арендные обязательства | 175 | 4 810 | 7 588 | 80 |

Изменения отложенных налоговых обязательств составили:

| Отложенные налоговые обязательства | Оборот за 2025 год, тыс. руб. | | Оборот за 2024 год, тыс. руб. | |
|---|---|---|---|---|
| | возникло | погашено | возникло | погашено |
| Амортизируемое имущество | 1 416 | 5 574 | 8 147 | 281 |
| Проценты по обязательствам | 5 | 774 | 970 | 19 |

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):
- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде, описанные в таблице выше,
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах): отсутствуют.

### 13. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

## Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о движении денежных средств за 2025 год

### 14. Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025 года:
Приведен в расшифровках к строке баланса 1250.

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствует.

**Существенные денежные потоки** между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011):

За 2025 г.
По текущей деятельности:
Получено от связанных сторон – 37 637,6 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 1 209 252,4 тыс. руб.

За 2024 г.
По текущей деятельности:
Получено от связанных сторон – 41 715,0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 1 162 028.3 тыс. руб.

## Раскрытие иной информации, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 15. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий сложный к прогнозированию уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Последовательно вводимые внешние ограничения экономического характера в отношении Российской Федерации и ключевых ее экономических субъектов, не основанные на рыночных принципах, в том числе политически мотивированные, без задекларированных целей и условий их прекращения, трансформировали внешние проявления экономики России. При этом спрогнозировать будущие эффекты не представляется возможным. Однако, явные негативные тенденции в отношении организации на дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности нами не установлены.

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам:
Правовые: Общество на конец отчётного периода не имеет существенных правовых рисков.

Репутационный риск. Существенные репутационные риски в Обществе отсутствуют:

- уменьшение числа покупателей не произошло,
- сроки поставок товаров соблюдались,
- участие в ценовом сговоре отсутствовало.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство

Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством Организации.
В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Увеличение общей ставки налога на прибыль в 2025 году на 5 п.п. обусловило сокращение располагаемой к наращиванию основных фондов составной части капитала. Данный факт как напрямую, так и косвенно оказал влияние на нашу деятельность. При этом долгосрочное влияние данного фактора охлаждения предсказать сложно, особенно в совокупности с относительно высокой ключевой ставкой ЦБ РФ не позволяющей заместить собственный капитал заемным. Повышение общей ставки НДС в 2026 году на 2 п.п. аналогичным образом повлияет на Организацию и ее контрагентов. При этом с учетом ожиданий каскадного повышения цен в среднесрочной перспективе, повышение налогового бремени окажет в целом позитивное влияние и приведет к росту государственных расходов стимулирующих потребительский спрос. Как следствие Организация ожидает рост выручки с пропорциональным ростом чистой прибыли выше среднегодовой инфляции.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары (работы, услуги) — возможное изменение цен на производимые товары (оказываемые услуги) и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по реализации товаров (оказываемых услуг), а также к сокращению объемов выручки на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

**Управление рисками**

Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

**Действия общества в ответ на перечисленные риски**

Непрерывный процесс поиска нововведений для продвижения товара (улучшения качества предоставления услуг);
Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;
Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности.

**Влияние рисков**: Вышеуказанные риски **не оказали существенного негативного** влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке **существенно негативно не повлияют** на деятельность Организации **в обозримом будущем.** Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и **не способны оказать существенное влияние** на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

## 16. Допущение непрерывности деятельности

Чистые активы Общества составили:

На 31.12.2025 года - 168 740 тыс. руб.
На 31.12.2024 года – 141 099 тыс. руб.
На 31.12.2023 года - 82 130 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

## 17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: отсутствовали.

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2024 году за предшествующий период: отсутствовали.

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года: отсутствовали.

## 18. Информация о системе управления, структуре владения и об операциях со связанными сторонами

**Бенефициарные владельцы**

Бенефициарным владельцем является гражданин Российской Федерации.

**Структура управления организацией**

Высший орган управления – общее собрание участников (единственный участник).

**Основной управленческий персонал**

Основным управленческим персоналом Организации являются: генеральный директор, заместитель ГД по безопасности, заместитель ГД по КС, заместитель ГД по продажам, главный бухгалтер.

**Перечень связанных сторон:**

| № п/п | Полное фирменное наименование аффилированного лица | Место нахождения юридического лица | Основание, в силу которого лицо признается аффилированным | Категория связанной стороны |
|---|---|---|---|---|

| № п/п | Полное фирменное наименование аффилированного лица | Место нахождения юридического лица | Основание, в силу которого лицо признается аффилированным | Категория связанной стороны |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ООО "РЕННА-ДИСТРИБУЦИЯ" | 394026, Воронежская обл, Воронеж г, Дружинников ул, дом № 5Б | Юридическое лицо, владеющие долями в уставном капитале в размере более 20% | Участник |
| 2 | ООО "Торговый дом "РЕННА"" | 109145, Москва г, Привольная ул, дом № 25 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 3 | АО "РЕННА-ХОЛДИНГ" | 109145, Москва г, Привольная ул, дом № 25 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 4 | ЗАО "Кореновский молочно-консервный комбинат" | 353181, Краснодарский край, Кореновский р-н, Кореновск г, Тимашевская ул, дом № 16 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 5 | ООО "Фабрика настоящего мороженого" | 353181, Краснодарский край, Кореновский р-н, Кореновск г, Радужный пер, дом № 1 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 6 | ООО "Ренна-Логистик" | 394026, Воронежская обл, Воронеж г, Дружинников ул, дом № 5Б | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 7 | ООО "Лидер-Москва" | 109145, Москва г, Привольная ул, дом № 25 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 8 | ООО "Лидер-Ростов" | 344041, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Ленточная ул, дом № 1, этаж 4, офис 5 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 9 | ООО "Лидер-Шахты" | 346504, Ростовская обл, Шахты г, Сквозной пер, дом № 86 А | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 10 | ООО "ЛИДЕР-ВОРОНЕЖ" | 394075, Воронежская обл, Воронеж г, Космонавтов ул, дом № 2, офис 206 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 11 | ООО "Лидер-Новороссийск" | 353960, Краснодарский край, Новороссийск г, Цемдолина с, Вишневского ул, дом № 18 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 12 | ООО "ЛИДЕР" (г.Краснодар) | 350072, Краснодарский край, Краснодар г, Тополиная ул, дом № 30/1 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 13 | ООО "ЛИДЕР" (г.Сочи) | 354055, Краснодарский край, Сочи г, Труда ул, дом № 33, литера А, помещение 1,2,4,6,7,8,8А,23А 23 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 14 | ООО "ЛИДЕР-Кореновск" | 353180, Краснодарский край, Кореновский р-н, Кореновск г, Тимашевская ул, дом № 16 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 15 | ООО "ЛИДЕР-ТЕРМИНАЛ" | 350072, Краснодарский край, Краснодар г, Тополиная ул, дом № 30/1 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 16 | ЗАО "Алексеевский молочноконсервный комбинат" | 309857, Белгородская обл, Алексеевский р-н, Алексеевка г, Тимирязева ул, дом № 10 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 17 | ООО "ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ "МАРКО" | 109145, г.Москва, ул. Привольная, д. 25 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |

| № п/п | Полное фирменное наименование аффилированного лица | Место нахождения юридического лица | Основание, в силу которого лицо признается аффилированным | Категория связанной стороны |
|---|---|---|---|---|
| 18 | ООО "Лидер-Молоко" | 309857, Белгородская область, р-н Алексеевский, г. Алексеевка, ул. Заводская, д.1 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 19 | ООО "Советское" | 309816, Белгородская область, Алексеевский район, село Советское, ул. Центральная, д. 25 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |
| 20 | ООО "ВГГ" | 109145, г.Москва, ул. Привольная, д. 25 , помещ. 1/2 | Юридическое лицо, принадлежащее к одной группе лиц | Принадлежит к одной группе |

**Операции со связанными сторонами**

В отчетном (2025) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

| № п/п | Вид операции | Данные за 2025 год | | | Данные за 2024 год | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Объем операций, тыс. руб. | Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб. | | Объем операций, тыс. руб. | Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб. | |
| | | | Дебетовое | Кредитовое | | Дебетовое | Кредитовое |
| 1. | Продажа товаров, услуг, прав | 39 960 | 2 844 | - | 41 128,8 | 656,7 | - |
| | в том числе: *участники* | - | - | - | - | - | - |
| | *принадлежащие к группе* | 39 960 | 2 844 | - | 41 128,8 | 656,7 | - |
| 3. | Аренда, услуги оказанные | 619 | 37 | - | 404,4 | 67,4 | - |
| | в том числе: *участники* | - | - | - | - | - | - |
| | *принадлежащие к группе* | 619 | 37 | - | 404,4 | 67,4 | - |
| 2. | Приобретение товаров, работ, услуг | 1 166 795 | - | 37 791 | 1469813 | - | 17111 |
| | в том числе: *участники* | 7 311 | - | 573 | - | - | |
| | *принадлежащие к группе* | 1 159 484 | - | 37 218 | 1 111 772,8 | - | 83 361,2 |
| 3. | Аренда, услуги полученные | 3 617 | - | 293 | 8 714,1 | | 372,4 |
| | в том числе: *участники* | - | - | - | - | - | - |
| | *принадлежащие к группе* | 3 617 | - | 293 | 8 714,1 | - | 372,4 |

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 2 881 тыс. руб. задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 38 084тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались (п.10 ПБУ 11/2008).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

| Наименование, должность (если раскрывается) | Вид выплат | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|---|
| | | 2025 г. | 2024 г. |
| Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) | | | |
| Основной управленческий персонал | *Оплата труда за отчетный период* | 10 428.59 | 10 742.7 |
| | *Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды* | 3 542.20 | 3 484.68 |
| | *Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде* | 1 179.04 | 1 091.38 |
| | *Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала* | - | - |
| | *Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)* | - | - |
| Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты | | | |
| Основной управленческий персонал | *Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)* | - | - |
| | *Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе* | - | - |
| | *Иные долгосрочные вознаграждения* | - | - |
| | ***ИТОГО*** | 15 149.83 | 15 318.76 |

**19. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

**20. Информация об исправленных существенных ошибках**

В течение 2025 года Организацией не выявлено существенных ошибок за 2024 г., 2023 г. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

**21. Информация о событиях после отчетной даты**

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

**22. Информация об экологической деятельности**

Организацией соблюдаются все текущие и перспективные требования экологического законодательства. Обособленный учет расходов и обязательств на экологическую деятельность не ведется ввиду несущественности сумм.

30.03.2026

Генеральный директор _____ Зайцев А.Ю.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| 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 | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| 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 | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

Генеральный директор Зайцев А.Ю

Российская Федерация Краснодарский край г. Армавир Общество с ограниченной ответственностью "ЦИДЕР" ОГРН 1112372000290 ИНН 2372000188

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 69 086 | (26 732) | 45 186 | (8 483) | 4 788 | (12 552) | - | - | - | - | - | 105 789 | (34 497) |
| | За 2024 г. | 58 203 | (20 096) | 11 154 | (271) | 20 | (6 656) | - | - | - | - | - | 69 086 | (26 732) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 4 606 | (2 245) | - | - | - | (555) | - | - | - | - | - | 4 606 | (2 800) |
| | За 2024 г. | 4 110 | (1 742) | 767 | (271) | 20 | (523) | - | - | - | - | - | 4 606 | (2 245) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 965 | (166) | - | - | - | (147) | - | - | - | - | - | 965 | (313) |
| | За 2024 г. | 174 | (37) | 791 | - | - | (128) | - | - | - | - | - | 965 | (166) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 63 515 | (24 322) | 43 888 | (8 483) | 4 788 | (11 757) | - | - | - | - | - | 98 920 | (31 291) |
| | За 2024 г. | 53 918 | (18 317) | 9 596 | - | - | (6 005) | - | - | - | - | - | 63 515 | (24 322) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | 1 298 | - | - | (93) | - | - | - | - | - | 1 298 | (93) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | | | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 32 189 | (6 795) | 3 180 | - | - | (16 506) | - | - | - | 35 369 | (23 301) |
| | За 2024 г. | - | - | 32 189 | - | - | (6 795) | - | - | - | 32 189 | (6 795) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 32 189 | (6 795) | - | - | - | (16 307) | - | - | - | 32 189 | (23 102) |
| | За 2024 г. | - | - | 32 189 | - | - | (6 795) | - | - | - | 32 189 | (6 795) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 3 180 | - | - | (199) | - | - | - | 3 180 | (199) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 83 360 | 67 748 | 38 107 |
| в том числе: Здания | 9 087 | 25 394 | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 1 806 | 2 361 | 2 368 |
| Офисное оборудование | 652 | 800 | 137 |
| Транспортные средства | 70 610 | 39 192 | 35 602 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 205 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | 1 264 | 775 | 1 175 |
| в том числе: Транспортные средства | 1 264 | 775 | 1 175 |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 51 946 | - | - | (48 366) | 3 581 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 43 343 | - | - | (43 343) | - | - |
| в том числе: Складское оборудование и техника | За 2025 г. | - | - | 1 298 | - | - | (1 298) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 47 468 | - | - | (43 888) | 3 581 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 9 596 | - | - | (9 596) | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 3 180 | - | - | (3 180) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочее оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 791 | - | - | (791) | - | - |
| Складское оборудование и техника | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 767 | - | - | (767) | - | - |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 32 189 | - | - | (32 189) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

Генеральный директор Зайцев А.Ю

Российская Федерация Краснодарский край Общество с ограниченной ответственностью "Лидер" ОГРН 1112372000188 ИНН 2372000188 "Лидер"

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

Генеральный директор Зайцев А.Ю

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛИДЕР" ОГРН 1112372000290 ИНН 2372000188 "ЛИДЕР"

## 6. Запасы

### 6.1. 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 | За 2025 г. | 96 072 | - | 1 486 381 | (1 509 602) | - | - | X | X | 72 851 | - |
| | За 2024 г. | 68 374 | - | 1 469 788 | (1 442 090) | - | - | X | X | 96 072 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 1 312 | - | 29 362 | (28 639) | - | - | - | - | 2 035 | - |
| | За 2024 г. | 1 176 | - | 23 837 | (23 701) | - | - | - | - | 1 312 | - |
| Товары | За 2025 г. | 94 597 | - | 1 454 177 | (1 478 127) | - | - | - | - | 70 647 | - |
| | За 2024 г. | 67 126 | - | 1 443 376 | (1 415 905) | - | - | - | - | 94 597 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 163 | - | 2 842 | (2 836) | - | - | - | - | 169 | - |
| | За 2024 г. | 72 | - | 2 575 | (2 484) | - | - | - | - | 163 | - |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

Генеральный директор Заичко Л.Р.



## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 72 233 | (293) | 68 442 | - | (67 945) | - | (54) | - | 72 730 | (347) |
| | За 2024 г. | 51 197 | (278) | 40 906 | - | (19 870) | - | (15) | - | 72 233 | (293) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 11 982 | - | 11 926 | - | (11 832) | - | - | - | 12 076 | - |
| | За 2024 г. | 4 599 | - | 11 308 | - | (3 925) | - | - | - | 11 982 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 53 903 | (293) | 47 559 | - | (53 651) | - | (54) | - | 47 811 | (347) |
| | За 2024 г. | 42 975 | (278) | 26 493 | - | (15 565) | - | (15) | - | 53 903 | (293) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 1 764 | - | 4 324 | - | (2 456) | - | - | - | 3 632 | - |
| | За 2024 г. | 975 | - | 1 163 | - | (374) | - | - | - | 1 764 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 3 950 | - | 2 292 | - | - | - | - | - | 6 242 | - |
| | За 2024 г. | 2 634 | - | 1 316 | - | - | - | - | - | 3 950 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 610 | - | 2 041 | - | - | - | - | - | 2 651 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 610 | - | - | - | - | - | 610 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 7 | - | - | - | - | - | - | - | 7 | - |
| | За 2024 г. | 7 | - | - | - | - | - | - | - | 7 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | 244 | - | - | - | - | - | 244 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 17 | - | 56 | - | (6) | - | - | - | 67 | - |
| | За 2024 г. | 7 | - | 16 | - | (6) | - | - | - | 17 | - |
| Итого | За 2025 г. | 72 233 | (293) | 68 442 | - | (67 945) | - | (54) | X | 72 730 | (347) |
| | За 2024 г. | 51 197 | (278) | 40 906 | - | (19 870) | - | (15) | X | 72 233 | (293) |

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 347 | - | 293 | - | 278 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 347 | - | 293 | - | 278 | - |

Генеральный директор Зайцев И.Ю.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИЛЕР" ИНН 2372000188 ОГРН 1112372000620 ФЕДЕРАЦИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. АРМАВИР

## 8. Обязательства

### 8.1. 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 10 085 | - | - | (9 732) | - | - | 353 |
| | За 2024 г. | - | 10 085 | - | - | - | - | 10 085 |
| в том числе: Расчеты по аренде | За 2025 г. | 10 085 | - | - | (9 732) | - | - | 353 |
| | За 2024 г. | - | 10 085 | - | - | - | - | 10 085 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 123 982 | 48 199 | - | (106 274) | (18) | - | 65 889 |
| | За 2024 г. | 85 492 | 62 612 | - | (24 117) | (5) | - | 123 982 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 95 050 | 45 366 | - | (95 042) | - | - | 45 374 |
| | За 2024 г. | 73 928 | 43 709 | - | (22 587) | - | - | 95 050 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 441 | 896 | - | (298) | (18) | - | 1 021 |
| | За 2024 г. | 315 | 360 | - | (229) | (5) | - | 441 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 798 | 70 | - | (305) | - | - | 563 |
| | За 2024 г. | 1 013 | - | - | (215) | - | - | 798 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 16 142 | 974 | - | (6 703) | - | - | 10 413 |
| | За 2024 г. | - | 16 142 | - | - | - | - | 16 142 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 46 | - | - | (6) | - | - | 40 |
| | За 2024 г. | 1 110 | 7 | - | (1 071) | - | - | 46 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 5 332 | 501 | - | - | - | - | 5 833 |
| | За 2024 г. | 3 651 | 1 681 | - | - | - | - | 5 332 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 2 253 | 392 | - | - | - | - | 2 645 |
| | За 2024 г. | 1 853 | 400 | - | - | - | - | 2 253 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 3 920 | - | - | (3 920) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 607 | 313 | - | - | - | - | 3 920 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 15 | - | - | (15) | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 134 067 | 48 199 | - | (116 006) | (18) | X | 66 242 |
| | За 2024 г. | 85 492 | 72 697 | - | (24 117) | (5) | X | 134 067 |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Всего | - | - | - |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | списано | |

| Наименование показателя | Период | На начало года | признано | погашено | как избыточная сумма | периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 9 197 | 15 686 | 14 035 | - | 10 848 |
| | За 2024 г. | 7 898 | 24 025 | 22 726 | - | 9 197 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 9 197 | 15 686 | 14 035 | - | 10 848 |
| | За 2024 г. | 7 898 | 24 025 | 22 726 | - | 9 197 |

Генеральный директор Зайцев А.Ю



## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | - | - |

Генеральный директор Зайцев А.Ю



## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 1 502 329 | 1 437 388 |
| Затраты на оплату труда | 155 833 | 145 651 |
| Отчисления на социальные нужды | 34 721 | 27 991 |
| Амортизация | 29 057 | 13 451 |
| Прочие затраты | 108 130 | 107 072 |
| Итого по элементам | 1 830 071 | 1 731 553 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (6) | (91) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 830 065 | 1 731 462 |

Генеральный директор

Российская Федерация Краснодарский край г. Славянск-на-Кубани Общество с ограниченной ответственностью "ЛИДЕР" ОГРН 1112372000290 ИНН 2372000188

Зайцев А.Ю

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе:<br>на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

### 11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

Генеральный директор Зайцев А.Ю

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ г. АРМАВИР ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛИДЕР" ОГРН 1112372000290 ИНН 2372000188 "ЛИДЕР"