Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Деятельность в 2025 году не осуществлялась.
Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.71 (Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, 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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Генеральный Директор _____ Ожева Асиет Нурбиевна

29 марта 2026 г.

Оборотно-сальдовая ведомость

за 2025 г.

ООО "Лидер"

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08	Влож.во внеоборотн.активы	16,101,694.87				16,101,694.87	
08.4	Приобр. отд. объектов ОС	16,101,694.87				16,101,694.87	
10	Материалы	10,000.00				10,000.00	
10.9	Инвентарь и хоз. прин-ти	10,000.00				10,000.00	
51	Расчетные счета			4,753,860.00	4,750,860.00	3,000.00	
ОАО "Юг-Инвестбанк"				4,750,860.00	4,750,860.00		
Сбербанк России				3,000.00		3,000.00	
66	Расч. по краткоср. кред.		21,718,077.92	4,747,860.00	4,753,860.00		21,724,077.92
66.3	Краткоср. займы в руб.		21,718,077.92	4,747,860.00	4,753,860.00		21,724,077.92
80	Уставный капитал		20,000.00				20,000.00
84	Нераспределенная прибыль	5,626,383.05		3,000.00		5,629,383.05	
84.1	Прибыль, подлеж. распред.		858,019.17				858,019.17
84.2	Убыток, подлеж. покрытию	6,484,402.22		3,000.00		6,487,402.22	
91	Прочие доходы и расходы			6,000.00	6,000.00		
91.2	Прочие расходы			3,000.00	3,000.00		
91.9	Сальдо пр. дох. и расх.			3,000.00	3,000.00		
99	Прибыли и убытки			3,000.00	3,000.00		
99.1	Прибыли и убытки			3,000.00	3,000.00		
		21,738,077.92	21,738,077.92	9,513,720.00	9,513,720.00	21,744,077.92	21,744,077.92

Ответственный: Генеральный директор _____ Ожева А.Н.

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)