

ООО «Лидер»

ИНН 4318003635 / КПП 431801001

**613721, Кировская обл, Мурашинский р-н, д. Даниловка, ул. Республиканская,
д. 9**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

(представляется в налоговый орган)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер» зарегистрировано в установленном порядке. Основной вид деятельности — торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11).

Сведения об организации:

Показатель	Значение
Полное наименование	ООО «Лидер»
ИНН / КПП	4318003635 / 431801001
ОКПО	93222897
ОКФС	16 (частная собственность)
ОКОПФ	12300 (общества с ограниченной ответственностью)
Юридический адрес	613721, Кировская обл, Мурашинский р-н, д. Даниловка, ул. Республиканская, д. 9
Основной вид деятельности	Торговля розничная пищевыми продуктами в неспециализированных магазинах

Показатель	Значение
Уставный капитал	100 тыс. руб.
Среднесписочная численность	7 человек
Система налогообложения	Упрощенная система налогообложения (УСН)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Показатели отчетности сформированы в тысячах рублей.

Существенных изменений в учетной политике в отчетном периоде не было.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Валюта баланса за 2025 год составила **8 437 тыс. руб.**, что на 336 тыс. руб. ниже показателя предыдущего года (8 773 тыс. руб.). Основные изменения:

Показатель	2025	2024	Изменение	Причина
Актив				
Основные средства	6 269	6 326	-57	Начисленная амортизация
Запасы (товары для перепродажи)	280	255	+25	Незначительный рост
Дебиторская задолженность	1 512	2 004	-492	Снижение задолженности покупателей
Денежные средства	376	159	+217	Рост остатков за счет операционной деятельности

Показатель	2025	2024	Изменение	Причина
Итого актив	8 437	8 773	-336	
Пассив				
Уставный капитал	100	100	0	Без изменений
Нераспределенная прибыль	1 616	-1 449	+3 065	Чистая прибыль отчетного периода
Долгосрочные заемные средства	327	3 178	-2 851	Значительное погашение
Краткосрочные заемные средства	4 348	5 298	-950	Частичное погашение
Кредиторская задолженность	1 662	1 262	+400	Рост задолженности перед поставщиками
Итого пассив	8 437	8 773	-336	

Пояснения:

- **Капитал и резервы** кардинально улучшились: с отрицательного значения (-1 349 тыс. руб.) до положительного (1 716 тыс. руб.). Это произошло благодаря чистой прибыли 2025 года в размере 3 066 тыс. руб.
- **Долгосрочные заемные средства** значительно снижены (на 89,7%) в связи с досрочным погашением.
- **Краткосрочные заемные средства** снижены на 17,9% в рамках оптимизации долговой нагрузки.
- **Дебиторская задолженность** снижена на 24,6% за счет активной работы по взысканию.
- **Денежные средства** увеличены благодаря росту операционной прибыльности.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

В 2025 году Обществом получена чистая прибыль в размере **3 066 тыс. руб.** (в 2024 году — 2 278 тыс. руб.), рост на 34,6%.

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	26 440	18 515	+7 925
Себестоимость продаж	15 231	11 986	+3 245
Валовая прибыль	11 209	6 529	+4 680
Коммерческие расходы	6 271	2 433	+3 838
Управленческие расходы	505	504	+1
Прибыль от продаж	4 433	3 592	+841
Проценты к получению	15	0	+15
Проценты к уплате	820	898	-78
Прочие расходы	165	175	-10
Прибыль до налогообложения	3 463	2 555	+908
Единый налог при УСН	397	277	+120
Чистая прибыль	3 066	2 278	+788

Основные факторы:

- **Выручка** выросла на 42,8% (7 925 тыс. руб.) за счет:
 - увеличения потока покупателей;
 - расширения ассортимента товаров;
 - эффективной маркетинговой политики.
- **Себестоимость продаж** выросла на 27,1% (3 245 тыс. руб.), что ниже темпа роста выручки, что привело к **росту валовой прибыли на 71,7%** (4 680 тыс. руб.).
- **Коммерческие расходы** (6 271 тыс. руб.) включают:
 - оплату труда 7 сотрудников и страховые взносы;
 - коммунальные и эксплуатационные расходы;
 - прочие расходы;
- **Прибыль от продаж** выросла на 23,4% (841 тыс. руб.) благодаря значительному росту валовой прибыли.

- **Проценты к уплате** (820 тыс. руб.) начислены по привлеченным заемным средствам. Снижение процентов обусловлено сокращением долговой нагрузки.
- **Чистая прибыль** выросла на 34,6% (788 тыс. руб.), что позволило полностью ликвидировать накопленный убыток прошлых лет и сформировать положительный капитал.

4. Пояснения к капиталу и резервам

Показатель	2025	2024	Изменение
Уставный капитал	100	100	0
Нераспределенная прибыль (убыток)	1 616	-1 449	+3 065
Итого капитал и резервы	1 716	-1 349	+3 065

Пояснения:

- На начало 2025 года капитал имел отрицательное значение (-1 349 тыс. руб.), что было связано с накопленными убытками прошлых лет.
- За 2025 год получена чистая прибыль в размере 3 066 тыс. руб., что позволило не только покрыть накопленный убыток, но и сформировать положительную нераспределенную прибыль (1 616 тыс. руб.).
- **Чистые активы** Общества на 31.12.2025 составляют 1 716 тыс. руб., что многократно превышает уставный капитал (100 тыс. руб.). Это соответствует требованиям Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ.

5. Пояснения к заемным средствам

Показатель	2025	2024	Изменение
Долгосрочные заемные средства	327	3 178	-2 851
Краткосрочные заемные средства	4 348	5 298	-950
Итого заемные средства	4 675	8 476	-3 801

Пояснения:

- Общая сумма заемных средств снижена на 44,8% (3 801 тыс. руб.) благодаря полученной прибыли и направлению средств на погашение задолженности.
 - Долгосрочные займы практически полностью погашены (с 3 178 тыс. руб. до 327 тыс. руб.).
 - Вся задолженность является текущей, просроченной не имеется.
-

6. Пояснения к дебиторской и кредиторской задолженности

Показатель	2025	2024	Изменение
Дебиторская задолженность	1 512	2 004	-492
<i>в том числе:</i>			
Задолженность покупателей и заказчиков	233	50	+183
Прочая дебиторская задолженность	1 279	1 954	-675
Кредиторская задолженность	1 662	1 262	+400
<i>в том числе:</i>			
Задолженность перед поставщиками	1 431	1 167	+264
Задолженность по налогам и сборам	10	9	+1
Прочие кредиторы	221	17	+204

Пояснения:

- **Дебиторская задолженность** снижена на 24,6% за счет активной работы по взысканию.
 - **Кредиторская задолженность** выросла на 31,7% в связи с увеличением объемов закупок и использованием отсрочек платежа от поставщиков.
 - Вся задолженность является текущей, просроченной не имеется.
-

7. Информация о персонале

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила **7 человек**. Расходы на оплату труда и страховые взносы включены в состав коммерческих расходов.

8. Информация об основных средствах

На балансе Общества числятся основные средства (торговое оборудование, кассовая техника, помещения) остаточной стоимостью 6 269 тыс. руб. За 2025 год начислена амортизация в размере 57 тыс. руб. Выбытий основных средств в отчетном периоде не было.

9. Анализ финансового состояния

Показатель	2025	2024	Оценка
Коэффициент текущей ликвидности (ОБА / КО)	2 168 / 6 394 = 0,34	2 447 / 6 944 = 0,35	Низкий
Коэффициент автономии (Капитал / Активы)	0,203	-0,154	Улучшение (стал положительным)
Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка)	11,6%	12,3%	Высокая, стабильная

Финансовое состояние оценивается как улучшающееся:

- Выручка выросла на 42,8%;
- Чистая прибыль выросла на 34,6%;
- Капитал восстановлен с отрицательного до положительного значения;
- Долговая нагрузка снижена на 44,8%;
- Рентабельность продаж остается на высоком уровне (11,6%);
- Недостаток текущей ликвидности (0,34) связан с высоким уровнем краткосрочных обязательств, однако положительный денежный поток от операционной деятельности позволяет своевременно исполнять обязательства.

10. Заключение

Общество ведет активную операционную деятельность в сфере розничной торговли. В 2025 году достигнут значительный рост выручки и чистой прибыли. Успешно ликвидирован накопленный убыток прошлых лет, капитал восстановлен до положительного значения. Долговая нагрузка значительно снижена. Финансовое положение улучшилось, рентабельность остается высокой.

Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и планирует продолжать свою деятельности в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Генеральный директор

ООО «Лидер»

_____ /Г.Ф. Алиев/