

ООО «ЛИДЕР-ЭНЕРГО»
236029, Калининградская обл., г. Калининград,
ул. Генерала Раевского, дом 4, кв.154
ИНН 3906157454 КПП 390601001 ОГРН 1063906134533

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

г. Калининград

«30» марта 2026 г.

1. Общие сведения.

1.1. Реквизиты юридического лица (далее - Общество):

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР-ЭНЕРГО»

ИНН/КПП 3906157454 /390601001

ОГРН 1063906134533

1.2. Юридический и почтовый адрес: 236029, г. Калининград г, ул. Генерала Раевского, дом 4, квартира 154

1.3. Ф.И.О., должность руководителя Общества: генеральный директор Волков Андрей Владимирович

1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 1 человек

1.5. Размер уставного капитала Общества: 10 000,00 (Десять тысяч рублей)

1.6. Основные виды деятельности Общества: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами ОКВЭД 76.41

2. Организация бухгалтерского учета и основные положения учётной политики

2.1. Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора. Общество ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

2.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.4. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

2.4.1. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;

2.4.2. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

2.4.3. ПБУ 11/2008 «Информация о Связанных сторонах»;

2.4.4. ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

2.4.5. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

2.5. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основания составления бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. План счетов бухгалтерского учета

4.1. Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

4.2. Проведение инвентаризации

4.2.1. Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

4.2.2. Инвентаризация основных средств.

4.2.2.1. Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

4.2.2.2. Последняя инвентаризация основных средств была проведена 31.12.2025 года.

4.2.3. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2025 года.

5. Основные средства.

5.1. Учет основных средств (далее – «ОС») ведется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утверждён Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

5.2. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

5.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. При начислении амортизации используется линейный способ. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Расшифровка строк 1150 Основные средства, в тыс. руб.:

Группа основных средств	Наличие на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	поступило	выбыло	наличие на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	Сумма накопленной амортизации
Движимое имущество	6468	0	0	6468	4292
Недвижимое имущество	нет	нет	нет	нет	нет
ИТОГО	6468	0	0	6468	4292

6. Запасы

6.1. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости

приобретения. Фактической себестоимостью приобретения признается сумма фактических затрат, за исключение налога на добавленную стоимость и прочих возмещаемых налогов. В составе запасов Общество отражает, материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. При отпуске материалов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6.2. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6.3. Расшифровка строк 1210 «Запасы» - 329 тыс. руб. – товары.

7. Расходы будущих периодов

7.1. Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

7.2. В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

7.2.1. взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;

7.2.2. прочие расходы.

7.3. Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

8. Аренда

8.1. Начало применения ФСБУ 25/2018 – с 01.01.2022 года. К договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется. При переходе на ФСБУ 25/2018 применяется упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательств по аренде по действующим договорам. ППА амортизируются линейным способом амортизации, СПИ использования, устанавливается организацией самостоятельно.

9. Дебиторская задолженность

9.1. Расшифровка строк 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 10 708 тыс. руб.:

9.1.1. НДС 261 тыс. руб.

9.1.2. Дебиторская задолженность 10 157 тыс. руб. в т.ч. задолженность покупателей 8 933 тыс. руб., авансы поставщикам 1000 тыс. руб., подотчетные суммы 10 тыс. руб., налоги и взносы 193 тыс. руб., прочие дебиторы 21 тыс. руб.

9.1.3. Финансовые вложения (выданный процентный заем) 350 тыс. руб.

10. Обязательства

10.1. Расшифровка строк 1410 и 1510 «Заемные средства», в тыс. руб.:

Краткосрочные займы,

Займодавец		сумма задолженности на 31.12.2024	сумма задолженности на 31.12.2025
Волков А.В.	Проценты по займу	0	45

Долгосрочные займы,

Заимодавец		сумма задолженности на 31.12.2024	сумма задолженности на 31.12.2025
Санкт-Петербургский филиал ПАО «Банк «ПСБ»	Кредит	0	2020
Волков А.В.	Процентный заем	0	3850
	ИТОГО:	0	5870

10.2. Расшифровка строк 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - 5 252 тыс. руб.:

10.2.1. Кредиторская задолженность 5 252 тыс. руб. в т.ч. задолженность поставщикам 3 339 тыс. руб., предоплата покупателей 1 749 тыс. руб., налоги и взносы 164 тыс. руб.

11. Вознаграждения персонала организации:

11.1. Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления (льготы и привилегии): за 2025 год - 300 тыс. руб.

11.2. Страховые взносы – 91 тыс. руб.

11.3. НДФЛ – 39 тыс. руб.

11.4. Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

12. Капитал и расчеты с участниками

12.1. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

12.2. Единственным участником Общества является Волков Андрей Владимирович, доля участия – 100 процентов.

12.3. В 2025 году выплат дивидендов не производилось.

13. Органы управления

13.1. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Волков Андрей Владимирович.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

14.1.1. бухгалтерский баланс;

14.1.2. отчет о финансовых результатах;

14.1.3. пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЛИДЕР-ЭНЕРГО»



 /Волков Андрей Владимирович/