

**Общество с ограниченной ответственностью "ЛИДЕР"**

**ИНН 7722865609 КПП 772201001**

**ОГРН 5147746437636**

**109052, город Москва, улица Подъёмная, дом 12, строение 1, этаж 2, помещение 223А**

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К**  
**БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И**  
**ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за 2025год**

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

ООО «ЛИДЕР» - коммерческая организация.

Форма собственности: ООО, частная.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР».

Сокращенное наименование Общества: ООО «ЛИДЕР» (далее Общество)

Основной ОКВЭД (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) 46.36 Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями.

Общество зарегистрировано 02 декабря 2014 года.

Численность сотрудников Общества на 31 декабря 2025г составила 35 человек.

Учредителем Общества является: Маршалко Вячеслав Николаевич. Размер доли – 100%.

Величина уставного капитала на 31.12.2025г составляет 20 тысяч рублей.

Уставный капитал сформирован денежными средствами.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### 1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

#### 1.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

##### 1.1.1. Принятие ОС к учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

##### 1.1.2. Определение инвентарного объекта

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

##### 1.1.4. Способ начисления амортизации

Амортизация объектов ОС по каждому объекту амортизируемого имущества начисляется линейным способом.

##### 1.1.5. Сроки полезного использования

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

#### 1.3. Запасы

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.

##### 1.3.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

1.3.2. Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) ведется путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

##### 1.3.3. Способ оценки МПЗ при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

##### 1.3.6. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

##### 1.3.7. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов):

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

### **1.5.Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

1.7.1.Способ представления в бухгалтерском балансе информации ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### **1.6.Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

1.8.1.*Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества*

Выручка от реализации продукции, товаров, выполнения работ (оказания услуг) на внутреннем рынке.

1.8.2.*Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации*

- Поступления от продажи основных средств и иных активов;
- Прочие поступления.

### **1.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ 06.05.99 № 33н.

1.9.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности общества:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- информационные услуги;
- представительские расходы;
- аренда офиса;
- аренда производственных помещений;
- производственные и материальные затраты;
- услуги связи;
- прочие.

1.9.2. Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых банком;
- прочие.

### **1.9 Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

### **1.10.Изменения учетной политики в 2025 году.**

В учетную политику на 2025 год изменения не вносились.

## 2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

### 2.1 Основные средства

#### 2.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценения	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	4 341	-	-	(146)	-	-	-	-	-	-	4 341	(146)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 741	-	-	(146)	-	-	-	-	-	-	2 741	(146)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Запасы

### 2.2.1. 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.	11 520	-	332 347	(341 035)	-	-	X	X	2 832	-
	За 2024 г.	4 445	-	278 050	(270 976)	-	-	X	X	11 520	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11 520	-	13 039	-	-	-	(21 727)	-	2 832	-
	За 2024 г.	4 445	-	11 014	-	-	-	(3 939)	-	11 520	-

## 2.3. Дебиторская задолженность

### 2.3.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	46 120	-	35 119	-	(45 754)	-	-	-	35 485	-
	За 2024 г.	44 602	-	45 841	-	(44 323)	-	-	-	46 120	-

в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 803	-	15 289	-	(1 557)	-	-	-	15 534	-
	За 2024 г.	1 848	-	1 845	-	(1 890)	-	-	-	1 803	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 195	-	19 632	-	(44 195)	-	-	-	19 632	-
	За 2024 г.	42 693	-	43 935	-	(42 433)	-	-	-	44 195	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	101	-	-	-	(2)	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	61	-	40	-	-	-	-	-	101	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	-	86	-	-	-	-	-	107	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	112	-	-	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	46 120	-	35 119	-	(45 754)	-	-	X	35 485	-
	За 2024 г.	44 602	-	45 841	-	(44 323)	-	-	X	46 120	-

### 2.3.2. 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	15 195	15 195	1 541	1 541	1 848	1 848
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 195	15 195	1 541	1 541	1 848	1 848

## 2.4. Кредиторская задолженность

### 2.4.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 705	14 578	-	(3 573)	-	18 710	
	За 2024 г.	10 600	2 062	-	(4 957)	-	7 705	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 169	13 781	-	(3 299)	-	12 651	
	За 2024 г.	4 539	2 062	-	(4 431)	-	2 169	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	13	-	-	-	13	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	351	-	-	(274)	-	76	
	За 2024 г.	382	-	-	(31)	-	351	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 741	590	-	-	-	5 331	
	За 2024 г.	5 175	-	-	(434)	-	4 741	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	444	195	-	-	-	639	
	За 2024 г.	505	-	-	(61)	-	444	
Итого	За 2025 г.	7 705	14 578	-	(3 573)	X	18 710	
	За 2024 г.	10 600	2 062	-	(4 957)	X	7 705	

## 2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства представлены следующими показателями:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Касса	0	0	0
Расчетные счета	28	93	64
<b>Итого по стр. 1250</b>	<b>28</b>	<b>93</b>	<b>64</b>

Денежные эквиваленты (Согласно учетной политике - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая банковские депозиты) в 2025г. отсутствовали.

### 3 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

#### 3.1 Себестоимость продаж стр.2120 Отчета о финансовых результатах

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 727	3 939
Затраты на оплату труда	48 529	47 901
Отчисления на социальные нужды	9 384	8 442
Амортизация	146	-
Прочие затраты	261 249	210 694
Итого по элементам	341 035	270 976
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	341 035	270 976

#### 3.4 Информация о прочих доходах (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

Вид доходов	2025 год	2024 год
<b>Прочие доходы</b>		
Списание кредиторской задолженности по истечении срока давности	206	
<b>Итого по стр.2340:</b>	<b>206</b>	<b>0</b>

#### 3.5 Информация о прочих расходах (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

Вид расходов	2025 год	2024 год
Расходы на содержание (не принимаемые к НУ)		9
Списание выделенного НДС на прочие расходы		2
Расходы на услуги банков	46	69
Претензия по договору (не принимаемые к НУ)	5	
Списанные в качестве безнадежных долги, вероятность которых утрачена полностью	260	
<b>Итого по стр.2350</b>	<b>311</b>	<b>80</b>

#### 4. События после отчетной даты

Не корректирующие:

Отсутствуют.

Корректирующие:

Отсутствуют.

## 5. Непрерывность деятельности

В 2025 г чистая прибыль Общества составила 13 902 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2025г составляют положительную величину в размере 23 972 тыс.руб.

Общество

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность и своевременно погашать обязательства.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор  
«30» марта 2026 г.

Маршалко В.Н.