Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах

(данные приводятся в тыс. руб.. если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1. Информация об Обществе:

Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "ЛИДЕР"**
ИНН	**6140008787**
Адрес (место нахождения) организации	**344011, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, пер Доломановский, зд. 104/109, офис 409**
Фактический вид экономической деятельности	**49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта**
Единоличный исполнительный орган	**Директор Лукашонок Виктор Борисович**

Средняя численность составила:

За 2025 год, чел.	За 2024 год, чел.
55	**64**

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Организация использует право на составление Упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке. Существенная информация, не раскрытая в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, раскрывается в пояснениях.

2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включаются.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка основных средств не производится.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.5. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по средней.

Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п. 14, 17, 32).

2.6. Расходы по займам не формируют стоимость инвестиционного актива, а полностью признаются в составе прочих расходов

2.7. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.8. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.9. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.

2.10. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год обусловлены вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на сопоставимые показатели.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС) :

3.1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ППА	155 566	207 565	252 862
Собственные основные средства	12 681	10 365	4 112
Незавершенные капитальные вложения	375	375	0
Итого	168 623	218 305	256 974

3.2.По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетный счет	30	460	278

3.3 По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями	6 181	8 038	1 542
Авансы выданные	3 985	2 436	4 171
Расчеты по налогам и страховым взносам	26 531	30 959	3
Расчеты по имущественному страхованию (ОСАГО, КАСКО)	3 965	2 856	2 517
НДС по приобретенным ценностям	817	144	6 435
Другие	155	855	53 462
Итого	41 634	45 288	68 130

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва составила:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам, в том числе	5 684	-	-
По расчетам с покупателями	3 166	-	-
По расчетам по претензиям	2 518	-	-

3.4 По строке 1300 «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(243 110)	(139 798)	(42 034)
Итого	(243 100)	(139 788)	(42 024)

Изменение капитала произошло за счет следующих факторов:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Капитал на начало года	(139 788)	(42 024)
Чистая прибыль (убыток)	(103 311)	(97 764)
Капитал на конец года	(243 100)	(139 788)

Чистые активы:

Чистые активы Общества составили:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Активы	214 051	269 682	328 645
Обязательства	457 151	409 470	370 669
Чистые активы	(243 100)	(139 788)	(42 024)

3.5 По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражено:

Показатели	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Краткосрочные займы	205 053	117 783	31 189
Проценты по займам	21 760	10 920	1 700
Итого	226 813	128 703	32 889

3.6 По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Расчеты с покупателями и заказчиками	99 178	170 976	79 892

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 879	1 266	301
Другие	1 882	1 003	790
Итого	107 939	173 245	80 983

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) :

4.1 Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	2025	2024
Материальные затраты	85 063	118 688
Затраты на оплату труда	80 465	96 440
Отчисления на социальные нужны	15 633	10 395
Амортизация	49 682	49 937
Прочие затраты	31 679	39 548
Итого по элементам	262 613	315 008
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции	-	(20)
Итого расходы по обычным видам деятельности	262 613	314 987

4.2 Прочие доходы включают в себя:

Прочие доходы	2025	2024
Списание кредиторской задолженности	9 833	-
Прощение долга	-	5 000
Страховое возмещение по полису	-	3 103
Прочие	125	696
Итого	9 958	8 799

4.3 Прочие расходы включают в себя:

Прочие расходы	2025	2024
Расходы по лизинговым платежам (проценты)	18 473	6 857
Резерв по сомнительным долгам	5 684	-
Расходы на услуги банков	1 330	786
Списание дебиторской задолженности	1 330	-
Расходы на выплаты по претензиям	-	2 353
Отражение арендных	-	3 297

обязательств в расходах		
Прочие	1 170	1 823
Итого	27 987	15 116

4.4 **Информация о контролирующем лице**:

Контролирующим лицом (стороной, обладающей конечным контролем) Общества является Кузнецов С.А. , ИНН 615146213342

4.5 Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах включали заработную плату и премии на общую сумму 5 202 тыс. руб. и 5 132 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов в 2025 году составила 901 тыс. руб., в 2024 году – 737 тыс. руб.

4.6 По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

4.7 Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

Директор _____ Лукашонок В.Б.

30.03.2026 (Дата)