Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛИДЕР»

(ООО «ТД ЛИДЕР»)

ИНН 6200013093 , КПП 620001001 , ОГРН 1256200002310

Адрес: 390046, Рязанская область, г.о. Город Рязань, г Рязань, ул Маяковского,

дом 1А, офис 406

1. Общая информация об организации

ООО «ТД ЛИДЕР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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 применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 -Торговля оптовая неспециализированная;

42.11 - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;

43.99 - Работы строительные специализированные прочие.

43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ.

3. Учетная политика

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 31 марта 2025 № 3 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— основные средства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Князев Дмитрий Павлович, доля участия — 100 процентов.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Князев Дмитрий Павлович (Решение от 25.03.2025, бессрочно).

Главный бухгалтер — Князев Дмитрий Павлович.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	2	479 767	(469 234)	X	10 535
	За 2024 г.	-	-	-	X	-
в том числе: Сырье и материалы	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	2	473 621	(62 670)	(400 418)	10 535
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	5 322	(287 800)	282 478	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	823	(118 764)	117 940	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	100 141	-	(7 531)	-	-	-	92 610	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	24 865	-	(7 250)	-	-	-	17 615	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	14 023	-	(281)	-	-	-	13 742	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	60 973	-	-	-	-	-	60 973	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	279	-	-	-	-	-	279	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.		-	100 141		(7 531)			X	92 610	
	За 2024 г.		-	-		-		-	X	-	

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	31 372	31 372	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 630	17 630	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 742	13 742	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	139 523	-	(19)	-	-	139 504
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	41 060	-	(19)	-	-	41 041
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	29	-	-	-	-	29
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	36	-	-	-	-	36
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	93 675	-	-	-	-	93 675
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 426	-	-	-	-	1 426
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	3 240	-	-	-	-	3 240
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	57	-	-	-	-	57
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	139 523		(19)		X	139 504
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	42 089	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41 041	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 049	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	750 920	-
Затраты на оплату труда	1 278	-
Отчисления на социальные нужды	384	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	39 783	-
Итого по элементам	792 366	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(282 510)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	509 856	-