

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТД ЛИДЕР»
(ООО «ТД ЛИДЕР»)

ИНН 622501084, КПП 622501001, ОГРН 1166234076689

Адрес: 391500 Рязанская обл., Шиловский р-н, р.п. Шилово, ул. Рязанская, д. 92

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;

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

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. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету

5. 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.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

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

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Меркушкин Александр Николаевич, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Меркушкин Александр Николаевич (Решение № 02 от 29.03.2024 г.)

Главный бухгалтер — Меркушкин Александр Николаевич.

9. 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.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	63 636	(253)	105 910	-	-	(1 587)	-	-	-	-	-	169 546	(1 839)
	За 2024 г.	-	-	63 636	-	-	(253)	-	-	-	-	-	63 636	(253)
в том числе: Здания	За 2025 г.	21 820	(253)	105 910	-	-	(1 587)	-	-	-	-	-	127 730	(1 839)
	За 2024 г.	-	-	21 820	-	-	(253)	-	-	-	-	-	21 820	(253)
Земельные участки	За 2025 г.	41 816	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 816	-
	За 2024 г.	-	-	41 816	-	-	-	-	-	-	-	-	41 816	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	125 890	21 567	-
в том числе: Здания	125 890	21 567	-
Неамортизируемые основные средства - всего	41 816	41 816	-
основные средства, потребительские свойства которых с Земельные участки	41 816	41 816	-

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	746	-	114 787	-	-	(105 910)	9 623	-
	За 2024 г.	746	-	63 636	-	-	(63 636)	746	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	114 787	-	-	(105 910)	8 877	-
	За 2024 г.	-	-	21 820	-	-	(21 820)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	746	-	-	-	-	-	746	-
	За 2024 г.	746	-	-	-	-	-	746	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 816	-	-	(41 816)	-	-

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 2025 г.	3 625	418 022	(421 647)	X	-
	За 2024 г.	-	409 599	(405 973)	X	3 625
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 625	386 469	(35 483)	(354 611)	-
	За 2024 г.	-	394 400	(33 733)	(357 042)	3 625
Товары	За 2025 г.	-	31 553	(350 227)	318 674	-
	За 2024 г.	-	15 199	(372 241)	357 042	-

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		
		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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	128 481	-	330 666	-	(57 666)	-	-	-	-	401 480	-
	За 2024 г.	2 202	-	145 739	-	(19 460)	-	-	-	-	128 481	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86 335	-	64 227	-	(50 579)	-	-	-	-	99 983	-
	За 2024 г.	2 192	-	103 603	-	(19 460)	-	-	-	-	86 335	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 491	-	167 255	-	(5 677)	-	-	-	-	189 069	-
	За 2024 г.	-	-	27 491	-	-	-	-	-	-	27 491	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13 667	-	97 183	-	(431)	-	-	-	-	110 418	-
	За 2024 г.	-	-	13 667	-	-	-	-	-	-	13 667	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	979	-	-	-	(979)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	979	-	-	-	-	-	-	979	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	128 481	-	330 666	-	(57 666)	-	-	-	X	401 480	-
	За 2024 г.	2 202	-	145 739	-	(19 460)	-	-	-	X	128 481	-

7.2. 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	291 472	291 472	118 475	118 475	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	104 397	104 397	90 984	90 984	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	187 075	187 075	27 491	27 491	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	185 761	499 453	1	(84 239)	-	-	600 976
	За 2024 г.	3 278	204 847	-	(22 364)	-	-	185 761
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	101 742	466 321	1	(74 281)	-	-	493 783
	За 2024 г.	1 086	123 021	-	(22 364)	-	-	101 742
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 089	12 984	-	(3 967)	-	-	13 106
	За 2024 г.	-	4 089	-	-	-	-	4 089
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 192	-	-	-	-	-	2 192
	За 2024 г.	2 192	-	-	-	-	-	2 192
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	10 935	-	(6)	-	-	10 945
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Краткосрочные займы	За 2025 г.	68 000	-	-	-	-	-	68 000
	За 2024 г.	-	68 000	-	-	-	-	68 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 782	3 034	-	(1 220)	-	-	5 596
	За 2024 г.	-	3 782	-	-	-	-	3 782
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 465	-	-	(4 505)	-	-	961
	За 2024 г.	-	5 465	-	-	-	-	5 465
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	6 146	-	-	-	-	6 146
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	214	32	-	-	-	-	247
	За 2024 г.	-	214	-	-	-	-	214
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	261	-	-	(261)	-	-	-
	За 2024 г.	-	261	-	-	-	-	261
Итого	За 2025 г.	185 761	499 453	1	(84 239)	-	X	600 976
	За 2024 г.	3 278	204 847	-	(22 364)	-	X	185 761

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	493 962	106 649	1 086
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	493 748	101 742	1 086
Расчеты с покупателями и заказчиками	214	4 907	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	745 864	714 636
Затраты на оплату труда	10 247	4 485
Отчисления на социальные нужды	3 094	1 369
Амортизация	1 587	253
Прочие затраты	124 659	86 515
Итого по элементам	885 451	807 257
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(324 217)	(308 662)
Итого расходы по обычным видам деятельности	561 234	498 595