

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью Производственная Компания "Лидер" (ООО ПК "Лидер") зарегистрировано по адресу: 443022, г.Самара, ул.22 Партсъезда, д.10А, литера Х, комната 40. Основной вид деятельности - Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (код 25.61).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 47 млн.руб., среднесписочная численность - 9 человек).

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8.3".

## 2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой отчетности): ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010 не применяются. Изменения учетной политики отражаются перспективно. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

## 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс.руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств не производится.

В составе основных средств числятся: станки и оборудование для производства, транспортное средство, компьютерная техника.

На конец 2025 года остаточная стоимость (с учетом амортизации) основных средств составляет: 2,423 млн.руб.(станки и оборудование для производства).

## 4. Аренда

По аренде Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 5. Нематериальные активы

Руководствуясь подп.б п.4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости. В составе запасов отражено: сырье и материалы, используемые в основной производственной деятельности.

Остаточная стоимость запасов по состоянию на конец 2025 года составляет: 1,656 млн руб.

## 6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на конец 2025 года сформирована преимущественно задолженностью покупателей и поставщиков по договорам поставки/оказания услуг.

## 7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на конец 2025 года сформирована преимущественно задолженностью перед покупателями и поставщиками по договорам поставки/оказания услуг.

## 8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доход за 2025 год составил 47 млн.руб.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы преимущественно материальными затратами, затратами на оплату труда, страховыми взносами, амортизацией и прочими производственными/управленческими/коммерческими расходами в общей сумме

- материальные затраты - 32 383 тыс.руб.

- затраты на оплату труда - 2 921 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды - 847 тыс.руб.

- амортизация - 1 134 тыс.руб.

- прочие затраты - 7 877 тыс.руб.

Директор: Нюхалов А.А..

31 марта 2026г.