Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025год

ООО «Лидер»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер»

Юридический и фактический адрес: Калужская область, 249270 г.Сухиничи, ул.Железнодорожная, д43, офис2.

Дата регистрации: 03 мая 2017 года.

ОГРН: 1174027005932

ИНН: 4001009780

КПП: 400101001

Зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г. Калуги

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основные виды деятельности:

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам,

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора от 05 мая 2017 года.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

ООО «Лидер» осуществляет грузоперевозки продуктов питания по г.Москва.

Для выполнения договорных условий ООО «Лидер» привлекает сторонних контрагентов.

3. **В отчетном 2025 году ООО «Лидер» выручка составила:**

Оказано транспортных услуг на сумму - 189 247,1 тыс.руб.

Себестоимость затрат составила– 157 691,8 тыс.руб.

в том числе:

Субподряд (наемные контрагенты) - **155 086,1 тыс.руб.**

4. **Состав дебиторской задолженности - 6 200,1 тыс.руб.:**
в том числе:

текущая задолженность контрагентов за оказанные услуги - **5057,4 тыс.руб.**
остаток по счету 76.01.9 (КАСКО)- **164.3 тыс. руб.**
авансы выданные поставщикам- **97,7 тыс.руб.**
остаток выданных займов сотрудникам- **736,1 тыс.руб**

5. **Состав кредиторской задолженности - 18 151,2 тыс.руб.,**

в том числе :

-задолженность поставщикам услуг (субподряд) - 5 744,8 тыс.руб.

-налоги ндфл - 109.1 тыс.руб.

-налоги НДС - 9 164,9 тыс.руб.

- налоги прибыль - 71.7 тыс.руб.

-взносы - 449,8 тыс.руб.

-заработная плата за декабрь 2024г. - 521.9 тыс.руб.

Сальдо по ЕСН- -2081,1 тыс.руб

За период 2025 года получена бухгалтерская прибыль в размере 1 812,0 тыс.руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 2 545,1 тыс руб

Вычитаемый убыток за прошлые периоды 1 272,5 тыс.руб.

Налог на прибыль 318.1 тыс.руб.

Генеральный директор
ООО «Лидер» С.В. Мастюков

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 644	(255)	-	-	-	(1 529)	-	-	-	-	-		7 644	(1 784)
	За 2024 г.	-	-	7 645	(1)	-	(255)	-	-	-	-	-		7 644	(255)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	7 644	(255)	-	-	-	(1 529)	-	-	-	-	-		7 644	(1 784)
	За 2024 г.	-	-	7 645	(1)	-	(255)	-	-	-	-	-		7 644	(255)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	5 860	7 389	-
в том числе: Транспортные средства	5 860	7 389	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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 средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 645	-	-	(7 645)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
Мастюков Сергей Викторович

	За 2024 г.	-	-	7 645	-	-	(7 645)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ИНН 4001009780 "Лидер" ОГРН 1174027005932 * КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД СУХИНИЧИ *

Генеральный директор
Мастюков Сергей Викторович

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	6 000	(200)	-	-	-	-	5 800	-
	За 2024 г.	-	-	3 000	(3 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	6 000	(200)	-	-	-	-	5 800	-
	За 2024 г.	-	-	3 000	(3 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	6 000	(200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 000	(3 000)	-	-	-	-	5 800	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор
Мастюков Сергей Викторович

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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 972	-	6 006	-	(15 922)	-	-	-	6 056	-
	За 2024 г.	11 346	-	15 973	-	(10 870)	-	-	-	16 449	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 637	-	50	-	(1 589)	-	-	-	98	-
	За 2024 г.	34	-	1 631	-	(1)	-	-	-	1 637	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 017	-	5 063	-	(14 023)	-	-	-	5 057	-
	За 2024 г.	10 312	-	14 023	-	(10 318)	-	-	-	14 017	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	135	-	-	-	(135)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	135	-	-	-	-	-	135	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	8	-	728	-	-	-	-	-	736	-
	За 2024 г.	1 000	-	8	-	(1 000)	-	-	-	8	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	176	-	164	-	(176)	-	-	-	164	-
	За 2024 г.	-	-	176	-	-	-	-	-	176	-
Итого	За 2025 г.	15 972	-	6 006	-	(15 922)	-	-	X	6 056	-
	За 2024 г.	11 346	-	15 973	-	(10 870)	-	-	X	16 449	-

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	98	98	15 653	15 653	10 346	10 346
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	98	98	1 637	1 637	34	34
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	14 017	14 017	10 312	10 312

Генеральный директор
Мастюков Сергей Викторович

6. Запасы

6.1. 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.	930	-	157 879	(158 809)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	48	-	150 217	(149 336)	-	-	X	X	930	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	929	-	188	(1 117)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48	-	1 161	(124)	-	-	(156)	-	929	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	157 692	(157 692)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	149 056	(149 212)	-	-	156	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Лидер" ИНН 4001009780 ОГРН 1174027005932 КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД СУХИНИЧИ

Генеральный директор
Мастюков Сергей Викторович

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 906	7 797	7	(14 559)	-	-	18 151
	За 2024 г.	17 449	14 649	50	(7 242)	-	-	25 384
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 634	5 083	7	(4 613)	-	-	5 111
	За 2024 г.	5 500	4 563	50	(5 479)	-	-	4 634
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 750	-	-	(5 750)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 750	-	-	-	-	5 750
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	408	-	-	(226)	-	-	182
	За 2024 г.	156	252	-	-	-	-	408
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 035	-	-	(2 870)	-	-	9 165
	За 2024 г.	10 007	2 028	-	-	-	-	12 035
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 081	-	-	-	-	2 081
	За 2024 г.	1 619	-	-	(1 619)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	534	-	-	(84)	-	-	450
	За 2024 г.	31	510	-	(7)	-	-	534
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 538	-	-	(1 016)	-	-	522
	За 2024 г.	136	1 538	-	(136)	-	-	1 538
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Итого	За 2025 г.	24 906	7 797	7	(14 559)	-	X	18 151
	За 2024 г.	17 449	14 649	50	(7 242)	-	X	25 384

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	1 711	4 634	5 500
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 711	4 634	5 500

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Генеральный директор
Мастюков Сергей Викторович

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Лидер" ИНН 4001009780 ОГРН 1174027005932 КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД СУХИНИЧИ

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
Мастюков Сергей Викторович

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 117	280
Затраты на оплату труда	22 511	34 880
Отчисления на социальные нужды	3 805	5 542
Амортизация	1 529	255
Прочие затраты	157 486	149 403
Итого по элементам	186 448	190 360
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	186 448	190 360

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Лидер" ИНН 4001009780 ОГРН 1174027005932 КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД СУХИНИЧИ

Генеральный директор
Мастюков Сергей Викторович