

Пояснения к упрощённой бухгалтерской отчетности

ООО «ЛИДЕР ГРУПП»

за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР ГРУПП» (ИНН 5040100890, ОКПО 01282940) зарегистрировано по адресу: 140186, Московская обл, г. Жуковский, ул. Молодежная, д. 21А, павильон 8.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля строительными материалами (ОКВЭД 46.73).

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН). Бухгалтерский учёт ведётся в полном объёме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и положениями по бухгалтерскому учёту.

Отчётность составлена по упрощённой форме (в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н) в тысячах рублей.

2. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта

Учётная политика ООО «ЛИДЕР ГРУПП» на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 25 декабря 2024 г. Основные положения:

2.1. Общие положения

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием рабочего плана счетов, утверждённого учётной политикой. Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая сокращённый состав регистров и

упрощённую форму бухгалтерской отчетности, что предусмотрено частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ.

2.2. Основные средства и материальные внеоборотные активы

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется по Классификации основных средств, утверждённой Постановлением Правительства РФ № 1. Активы стоимостью до 40 000 рублей за единицу списываются в состав материальных расходов при вводе в эксплуатацию.

2.3. Запасы (товары для перепродажи)

Запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения. Списание товаров в расходы производится по мере реализации методом средневзвешенной себестоимости.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, признаваемых организацией задолженностью перед контрагентами и задолженностью контрагентов перед организацией. Резервы по сомнительным долгам в связи с применением упрощённых способов ведения учёта не формируются.

2.5. Доходы и расходы

Доходы от продажи товаров признаются в момент перехода права собственности (отгрузки) в соответствии с ПБУ 9/99. Расходы признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (ПБУ 10/99). Проценты по заёмным средствам признаются прочими расходами в периоде их начисления.

2.6. Налог на прибыль

Налоговая база по налогу на прибыль определяется на основе данных налогового учёта. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в учёте в порядке, установленном ПБУ 18/02.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.

3.1. Активы

По строке «Материальные внеоборотные активы» (код 1150) отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 7 278 тыс. рублей. По сравнению с предыдущим годом (14 931 тыс. рублей) показатель снизился на 7 653 тыс. рублей. Уменьшение обусловлено начислением амортизации за 2025 год, а также выбытием объектов в связи с продажей и списанием.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1170) на отчётную дату отсутствуют.

Запасы (код 1210) на конец 2025 года отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250) составили 1 024 тыс. рублей, что на 177 тыс. рублей выше показателя предыдущего года (847 тыс. рублей). Остатки представлены денежными средствами на расчётных счетах организации и в кассе.

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240), включая дебиторскую задолженность, на отчётную дату отсутствуют.

Валюта баланса по активу составила 8 302 тыс. рублей, снизившись за год на 7 476 тыс. рублей.

3.2. Пассивы

Капитал (код 1300) представлен нераспределённой прибылью в сумме 1 591 тыс. рублей. Увеличение капитала за год составило 218 тыс. рублей за счёт чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года.

Долгосрочные заёмные средства (код 1410) и другие долгосрочные обязательства (код 1450) на отчётную дату отсутствуют.

Краткосрочные заёмные средства (код 1510) отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520) составила 6 711 тыс. рублей. За год задолженность снизилась на 7 694 тыс. рублей, что связано с погашением обязательств перед поставщиками строительных материалов.

Валюта баланса по пассиву составила 8 302 тыс. рублей.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Выручка от реализации товаров (код 2110) за 2025 год составила 33 673 тыс. рублей, что на 27 990 тыс. рублей меньше, чем в предыдущем году (61 663 тыс. рублей). Снижение выручки связано с уменьшением объёмов оптовой реализации строительных материалов в отчётном периоде.

Расходы по обычным видам деятельности (код 2120), представленные себестоимостью продаж, составили 33 342 тыс. рублей, что на 27 491 тыс. рублей меньше аналогичного показателя прошлого года (60 833 тыс. рублей). Снижение расходов пропорционально снижению выручки.

Проценты к уплате (код 2330) в отчётном периоде отсутствуют.

Прочие доходы (код 2340) в отчётном периоде отсутствуют.

Прочие расходы (код 2350) составили 40 тыс. рублей (в 2024 году — 38 тыс. рублей). В состав прочих расходов включены расходы на расчётно-кассовое обслуживание и услуги банка.

Налог на прибыль организаций (код 2410) исчислен в сумме 73 тыс. рублей, что на 85 тыс. рублей меньше, чем в 2024 году (158 тыс. рублей). Налог рассчитан в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ и ПБУ 18/02.

Чистая прибыль отчётного года (код 2400) составила 218 тыс. рублей, что на 416 тыс. рублей меньше показателя 2024 года (634 тыс. рублей).

Генеральный директор
Недобор Алексей Григорьевич

31 марта 2026 г.

