

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ООО «НАНГРУПП»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственность «НАНГРУПП»,
ИНН 2311294477, ОГРН 1192375065035, ОКПО 41492357.

Организационно-правовая форма: ООО (код 12300 по ОКОПФ)

Форма собственности: частная (код 16 по ОКФС)

Юридический адрес: 350073, Краснодарский край, г. Краснодар,
ул. Им. Адмирала Крузенштерна, дом 6, кв. 445.

Основной вид деятельности: 45.31 «Торговля оптовая автомобильными
детальями, узлами и принадлежностями».

Руководство: Генеральный директор — Никитин Артем Игоревич.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ и ПБУ, действующими в РФ в 2025 году. Общество применяет право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства. Учет доходов и расходов для целей налогообложения ведется методом начисления. Способ оценки товаров ведется по стоимости приобретения. Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

3. КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году выручка организации составила 7 777 312,00 рублей, что ниже показателей прошлого года (11 015 595,00 рублей). Несмотря на снижение объемов продаж, чистая прибыль организации выросла на 22,7 % и составила 135 333,00 рублей (АППГ – 108 251,00 рублей). Данная динамика обусловлена оптимизацией себестоимости продаж, которая сократилась с 10 769 991,00 рублей до 7 505 957,00 рублей. На 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 4 564,00 тыс. рублей, что на 936,00 тыс. рублей больше, чем

АППР (3 789,00 тыс. руб.). Организация завершила 2025 год с прибылью, увеличила объемы деятельности и укрепила собственный капитал.

4. АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ АКТИВОВ И ПАССИВОВ

Запасы

По состоянию на 31.12.2025 стоимость товаров на складе (счет 41) увеличилась до 2 549,00 тыс. рублей (рост на 50,5% к уровню 2024 года). Увеличение остатков связано с плановым формированием стока для реализации в первом квартале 2026 года.

Дебиторская задолженность

Составляет 2 000,0 тыс. руб. Задолженность является краткосрочной, просроченные денежные обязательства отсутствуют.

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 – отсутствуют, на начало года - 110,00 тыс. рублей.

Собственный капитал

По состоянию на 31.12.2025 – 762,00 тыс. рублей. Рост по сравнению с АППГ на 244,00 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 – 3 803,00 тыс. рублей, произошел рост по сравнению с АППГ на 1 537,00 тыс. рублей.

Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 – отсутствуют (АППГ – 736,0 тыс. рублей).

5. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Запасы (счет 41)

По состоянию на 31.12.2025 составляют 2 549 398,40 рублей (представлены товарами на складах). Оборот по дебету счета за год составил 7 952 315,31 рублей (поступление товаров). Оборот по кредиту счета за год составил 7 097 379,66 рублей (списание товаров).

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 составила 2 000 177,16 рублей, в т.ч.:

- 303 925,74 рублей – задолженность поставщиков;
- 274 141,00 рублей – задолженность покупателей;
- 8 129,57 рублей – остаток на едином налоговом счете;
- 1 413 980,85 рублей – задолженность подотчетных лиц (уменьшилась по сравнению с АППГ на 214 212,85 рублей).

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 составила – 3 788 540,28 рублей, в т.ч.:

- 1 899 118,48 рублей – задолженность поставщикам;

- 2 051 244,56 рублей – задолженность покупателям;
- 45 080,20 рублей – задолженность по НДС за 4 квартал 2025 г.;
- 16 973,00 рублей - задолженность по налогу на прибыль за 4 кв. 2025 г.;
- минус 223 875,96 рублей – НДС по авансам и предоплатам.

6. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Прибыль от продаж (счет 90.09)

В 2025 году составила - 10 257 185,76 рублей (АППГ – 14 981 117,08 рублей);

Прочие доходы (счет 91.01)

В 2025 году составили – 20 000,00 рублей (безвозмездная помощь единственного учредителя с долей 100%).

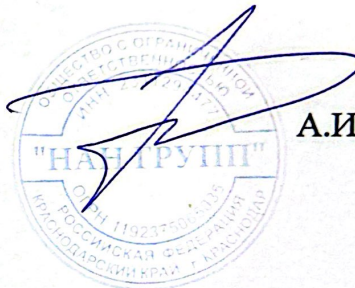
Прочие расходы (счет 91.02)

В 2025 году составили – 117 544,13 рублей (банковские комиссии).

Чистая прибыль до налогообложения (счет 99.01)

В 2025 году составила - 1 195 765,08 рублей (АППГ – 2 280 997,33 рубля).

Генеральный директор
29.01.2026



А.И. Никитин