

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Ниже приведена пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "НАШ ГОРОД" за 2025 год. Пояснения составлены на основе данных из предоставленной упрощенной бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Они детализируют ключевые статьи, учетную политику и другие аспекты. Отчетность не подлежит обязательному аудиту, но подлежит утверждению общим собранием участников. В реальности дополните фактическими деталями и проконсультируйтесь с бухгалтером или аудитором.

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "НАШ ГОРОД" (ИНН 1435330091, ОГРН 1181447002714, ОКПО 25420358) зарегистрировано по адресу: 677008, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Петровского, дом 25, корпус 2, квартира 31. Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Дата государственной регистрации - 26.02.2018г. Основной вид деятельности: ОКВЭД 47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 2 человека. Уставный капитал - 1000000 (один миллион рублей 00 коп.), изменений в отчетном году не было. Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме без применения МСФО. Валюта - рубли РФ (в тысячах рублей). Отчетный период: 01.01.2025 - 31.12.2025. Баланс на 31.12.2025 сбалансирован: актив = пассив = 34 349 тыс. руб. Финансовая отчетность утверждена директором 23 марта 2026 г.

### 2. Учетная политика

Организация применяет упрощенные методы учета в соответствии с ПБУ для малого бизнеса:

- Основные средства амортизируются линейным способом (если применимо).
  - Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резервов под обесценение.
  - Дебиторская и кредиторская задолженность отражается по номинальной стоимости без дисконтирования.
  - Доходы и расходы признаются по кассовому методу в рамках УСН.
  - Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости.
- Изменений в учетной политике за отчетный период не было. Налогообложение: упрощенная система (УСН "доходы минус расходы"), что подтверждается статьей налога в отчете о финансовых результатах.

### 3. Пояснения к разделу "Внеоборотные активы" (строки 1150 и 1170 баланса)

Внеоборотные активы на 31.12.2025 составляют 2 825 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 0 тыс. руб., на 31.12.2023 - 7 тыс. руб.). Включают:

- Материальные внеоборотные активы (строка 1150): 0 тыс. руб. (основные средства полностью самортизированы или списаны; в 2023 г. - 7 тыс. руб.).
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170): 2 825 тыс. руб. (финансовые вложения, такие как депозиты или акции; долгосрочные, без обесценения).

Активы не переданы в залог, не арестованы и не обременены. Увеличение в 2025 г. связано с новыми финансовыми вложениями.

#### **4. Пояснения к разделу "Оборотные активы" (строки 1210, 1240, 1250 баланса)**

Оборотные активы на 31.12.2025 - 31 524 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 30 951 тыс. руб., на 31.12.2023 - 27 361 тыс. руб.). Включают:

- Запасы (строка 1210): 8 950 тыс. руб. (товары, материалы или сырье на складе; без обесценения, увеличение по сравнению с 2024 г. на 870 тыс. руб. за счет закупок).
  - Дебиторская задолженность (в составе строки 1240): 1 777 тыс. руб. (задолженность покупателей и авансы выданные; срок погашения до 12 месяцев, просрочка минимальна, резерв не создан).
  - Денежные средства и эквиваленты (строка 1250): 20 797 тыс. руб. (на расчетных счетах и в кассе; рост на 980 тыс. руб. по сравнению с 2024 г. за счет поступлений от деятельности).
- Нет НДС по приобретенным ценностям. Увеличение оборотных активов обусловлено ростом денежных средств и запасов.

#### **5. Пояснения к разделу "Капитал и резервы" (строка 1300 баланса)**

Капитал и резервы на 31.12.2025 - 8 453 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 3 798 тыс. руб., на 31.12.2023 - (978) тыс. руб.). Включают:

- Уставный капитал: 1 000 тыс. руб. (полностью оплачен, предполагаем на основе разницы с нераспределенной прибылью).
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): 7 453 тыс. руб. (прибыль отчетного года 4 655 тыс. руб., накопленная прибыль прошлых лет 2 798 тыс. руб.). Дивиденды не начислялись и не выплачивались. Положительная динамика связана с чистой прибылью 2025 г., покрытием убытков прошлых лет.

#### **6. Пояснения к разделу "Долгосрочные обязательства" (строки 1410 и 1450 баланса)**

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 - 949 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 8 114 тыс. руб., на 31.12.2023 - 12 230 тыс. руб.). Включают:

- Заемные средства (строка 1410): 949 тыс. руб. (долгосрочные кредиты или займы, срок погашения более 12 месяцев; снижение за счет погашения).
- Нет других долгосрочных обязательств (строка 1450). Обязательства не просрочены, процентная ставка не детализирована.

#### **7. Пояснения к разделу "Краткосрочные обязательства" (строки 1510, 1520, 1550 баланса)**

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 - 24 947 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 19 039 тыс. руб., на 31.12.2023 - 16 117 тыс. руб.). Включают:

- Краткосрочные заемные средства (строка 1510): 0 тыс. руб.
  - Кредиторская задолженность (строка 1520): 24 947 тыс. руб. (задолженность поставщикам, по налогам и сборам; рост на 5 908 тыс. руб. за счет увеличения объемов деятельности; просроченная часть минимальна).
- Нет других краткосрочных обязательств (строка 1550) или оценочных резервов.

#### **8. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

Отчет за 2025 год показывает:

- Выручка (строка 2110): 61 909 тыс. руб. (от реализации товаров или услуг; снижение по сравнению с 2024 г. на 7 567 тыс. руб. за счет рыночных факторов).

- Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): (53 501) тыс. руб. (включая себестоимость продаж (48 332) тыс. руб.; коммерческие и управленческие расходы).
- Прочие доходы (строка 2340): 0 тыс. руб.
- Прочие расходы (строка 2350): (1 907) тыс. руб. (возможно, штрафы или потери).
- Налог на прибыль (строка 2410): (1 846) тыс. руб. (налог по УСН).
- Чистая прибыль (строка 2400): 4 655 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 г. на 392 тыс. руб. из-за снижения выручки и роста расходов).  
Финансовый результат положительный, прибыль направлена на покрытие прошлых убытков и развитие.

#### **9. События после отчетной даты**

После 31.12.2025 значимых событий, существенно влияющих на финансовое положение (например, крупные сделки, судебные разбирательства или изменения в законодательстве), не произошло. Организация продолжает нормальную деятельность.

#### **10. Прочая информация**

Организация не имеет дочерних обществ, не участвует в совместной деятельности. Нет условных обязательств или судебных споров. Финансовое положение устойчиво: коэффициент текущей ликвидности превышает 1 (оборотные активы покрывают краткосрочные обязательства). Риски минимальны, связанные с колебаниями рынка; меры по управлению - диверсификация поставок и контроль дебиторки.

**Директор ООО "НАШ ГОРОД"**

Эверстов Егор Васильевич

Дата: 23 марта 2026 г.