

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "НАРАН".
- 1.2. Юридический адрес – 670031, Улан-Удэ г, Бабушкина ул., 22Б, помещение 14
- 1.3. Дата государственной регистрации – 03.06.2019.
- 1.4. ИНН 0326569160 / КПП 032601001 / ОГРН 1190327007980
- 1.5. Основной ОКВЭД - 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 чел.
- 1.7. Уставный капитал составляет 60 000 руб. Участниками являются: Жилинская И. Н. с долей 100 процентов.
- 1.8. Сведения о руководстве: Генеральный директор Рублева Н. А.
- 1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10 Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Стр. 1210 "Запасы" отражены товары для перепродажи - 26 907 тыс. руб., расходы будущих периодов - 245 тыс. руб.

Стр.

1250 "Денежные средства" - 5 924 тыс. руб.

Стр.

1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражены дебиторская задолженность покупателей и поставщиков - 397 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует. Стр. 1300

"Капитал" содержит следующие показатели: уставный капитал - 60 тыс.руб., нераспределенная прибыль - 6 836 тыс. руб.

Стр. 1520 "

Краткосрочная кредиторская задолженность" включает показатели: задолженность перед персоналом организации по заработной плате - 523 тыс. руб., обязательства по уплате налогов и взносов - 1 525 тыс. руб., обязательства перед поставщиками - 24 529 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.

Выручка от реализации за 2025 год составила 113 627 тыс. руб., расходы по обычным видам деятельности - 109 375 тыс. руб. Прочие доходы - премии от поставщиков 76 тыс. руб., прочие расходы - эквайринг и РКО расчетного счета 2 524 тыс. руб. Налог на прибыль - 451 тыс. руб., что соответствует данным НДС по прибыли.

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 <u>20 25</u> г. ²	29328	()	104184	(106360)			X	X	27152	()
	за <u>20 24</u> г. ³	17867	()	113802	(102341)			X	X	29328	()
в том числе: <i>ГП и товары для перепродажи</i>	за <u>20 25</u> г. ²	29026	()	103939	(106058)					26907	()
	за <u>20 24</u> г. ³	17799	()	113500	(102273)					29026	()
<i>расходы будущих периодов</i>	за <u>20 25</u> г. ²	302	()	245	(302)					245	()
	за <u>20 24</u> г. ³	60	()	302	(60)					302	()
<i>сырье, материалы</i>	за <u>20 25</u> г. ²	0	()	0	(0)					0	()
	за <u>20 24</u> г. ³	8	()	0	(8)					0	()

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1209	()	391		(1203)	()			397	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	4959	()	1209		(4959)	()			1209	()
в том числе: <i>покупатели и поставщики</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1182	()	356		(1176)	()			362	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	4924	()	1182		(4924)	()			1182	()
<i>прочие дебиторы</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	27	()	35		(27)	()		X	35	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	35	()	27		(35)	()		X	27	()

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	фицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	30099	26568		(30090)	()		26577
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	20175	30098		(20174)	()		30099
в том числе: <i>поставщики и</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	28668	24520		(28659)	()		24529
	<i>подрядчики</i>	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	18868	28667	(18867)	()		28668
<i>задолженность перед персоналом орг-ции по заработной плате</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	307	523		(307)	()		523
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	389	307		(389)	()		307
<i>задолженность перед ФСС</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1	1		(1)	()		1
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1	1		(1)	()		1
<i>задолженность по налогам и сборам</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1123	1524		(1123)	()		1524
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	917	1123		(917)	()		1123

