

Общество с ограниченной ответственностью "НОРГРАД"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю осветительным оборудованием и принадлежностями, ОКВЭД 46.74.2 Торговля оптовая осветительным оборудованием.

Дата образования ООО «Норград» 03.03.2021г.

Уставной капитал составляет 10 000,00 руб.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка										
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	62 470	-	141 730	166 185	-	-	-	-	-	38 014	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 263	-	93 059	45 853	-	-	-	-	-	62 470	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	62 470	-	141 730	166 185	-	-	-	-	-	38 014	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 263	-	93 059	45 853	-	-	-	-	-	62 470	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	62 470	-	141 730	166 185	-	-	-	-	-	38 014	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 263	-	93 059	45 853	-	-	-	-	-	62 470	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	62 470	-	141 730	166 185	-	-	-	-	-	38 014	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 263	-	93 059	45 853	-	-	-	-	-	62 470	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	17	-	12	(12)	-	-	X	-	-	17	-
	За 2024 г.	65	-	13 790	(13 838)	-	-	X	-	-	17	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	17	-	12	(12)	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	65	-	251	(299)	-	-	-	-	-	17	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 539	(13 539)	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 095	-	2 096	-	(4 628)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 562	-	
	За 2024 г.	18 867	(2 938)	5 029	-	(16 801)	-	(2 938)	-	-	-	-	-	-	7 095	-	
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 157	-	6	-	(1 203)	-	-	-	-	-	-	-	-	960	-	
	За 2024 г.	1 933	-	1 177	-	(953)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 157	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 568	-	570	-	(1 055)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 083	-	
	За 2024 г.	15 015	(2 938)	1 046	-	(14 493)	-	(2 938)	-	-	-	-	-	-	1 568	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220	-	
	За 2024 г.	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 796	-	1 519	-	(2 016)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 298	-	
	За 2024 г.	1 544	-	2 538	-	(1 286)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 796	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	328	-	-	-	(328)	-	-	-	-	-	-	-	-	328	-	
	За 2024 г.	60	-	268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	95	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-	
Итого	За 2025 г.	7 095	(2 938)	5 029	-	(4 628)	-	-	-	-	-	-	X	-	4 562	-	
	За 2024 г.	18 867	(2 938)	5 029	-	(16 801)	-	(2 938)	-	-	-	-	X	-	7 095	-	

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	-	-	-	-	17 110	14 172
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	2 095	2 095
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	15 015	12 077

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	53 566 13 872	515 51 902	1 5	(24 841) (12 212)	- -	29 242 53 566	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 846 8 970	- 7 953	- 1	(8 578) (8 078)	- -	268 8 846	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	335 1 810	- -	- -	(335) (1 475)	- -	- 335	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	130 631	- 129	- -	(130) (631)	- -	- 129	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	399 -	9 399	- -	(41) -	- -	368 399	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	43 300 172	- 43 128	- -	(15 406) -	- -	27 894 43 300	- -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	280 9	- 271	- -	(85) -	- -	195 280	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	17 514	- 14	- -	(17) (511)	- -	- 17	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	241 1 725	- -	- -	(241) (1 483)	- -	- 241	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	168 -	- -	- -	- -	168 -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	18 27	4 5	1 5	(9) (19)	- -	14 18	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 14	- -	- -	- (14)	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	335 -	- -	- -	- -	335 -	- -

Итого	За 2025 г.	53 566	515	1	(24 841)	X	29 242
	За 2024 г.	13 872	51 902	5	(12 212)	X	53 566

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12	13 769
Затраты на оплату труда	555	2 684
Отчисления на социальные нужды	148	786
Амортизация	300	608
Прочие затраты	184	5 401
Итого по элементам	1 199	23 248
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(93)	(547)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 106	22 701

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-