Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «ГНГ» **Отчетная дата:** 31 декабря 2025 г. **Отчетный период:** 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности организации в отчетном периоде являлась оптовая торговля и поставка материалов (согласно наличию счетов 41 и 10). Деятельность велась в течение всего отчетного периода.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

4. Основные средства

В отчетном периоде основные средства, подлежащие отражению по счету 01, на балансе организации отсутствуют.

5. Финансовые вложения

В отчетном периоде финансовые вложения на балансе организации отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов По состоянию на 31.12.2025 стоимость запасов составляет **4 017 577,31 руб.**, в том числе:

- Материалы (счет 10.01): 3 345 996,13 руб.
- Товары для перепродажи (счет 41.01): 671 581,18 руб.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 составляет **19 216 787,08 руб.** Расшифровка краткосрочной задолженности:

- Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01): 10 898 156,34 руб.
- Авансы, выданные поставщикам (счет 60.02): 6 741 726,34 руб.
- НДС по авансам полученным (счет 76.АВ): 1 443 523,40 руб.
- Прочая задолженность (расчеты с подотчетными лицами и прочими дебиторами): 133 381,00 руб.

8. Кредиторская задолженность

8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 составляет **22 523 574,88 руб.** В том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01): 11 537 847,80 руб.
- Авансы, полученные от покупателей (счет 62.02): 7 996 747,68 руб.
- Задолженность по долгосрочным кредитам и займам (счет 67): 1 312 497,47 руб.
- Задолженность по налогам и сборам (счет 68): 618 248,16 руб.
- Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (счет 69): 5 351,96 руб.
- Задолженность перед персоналом по оплате труда (счет 70): 13 571,64 руб.
- НДС по авансам выданным (счет 76.ВА): 1 039 310,17 руб.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на расчетных счетах (счет 51) на 31.12.2025 составляет **373 329,54 руб.**

12. Капитал

Величина нераспределенной прибыли (счет 84.01) на конец отчетного периода составляет **1 132 830,07 руб.**