Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Организация общество с ограниченной ответственностью "ПТРК-С"
ОГРН 1237700563110 дата регистрации 23.08.2023, ИНН 9726051770

1. Основные виды экономической деятельности

«Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств» ОКВЭД 45.20

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.09.2023 № 1-УП

3. Общие сведения

3.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
3.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "ПТРК-С" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислен ие резерва по сомнител ьным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнитель ным долгам	восстановле ние резерва	перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]		( )				( )				( )		( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )				( )		( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]		( )				( )				( )		( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )				( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	299,00	( )	71 076,00			(63 437,00)					7 938,00	( )
	за 20 24 г.[3]	2,00	( )	1 598,00			(1 301,00)					299,00	( )
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.[2]	47,00	( )	11 877,00			(5 336,00)					6 588,00	( )
	за 20 24 г.[3]	2,00	( )	450,00			(405,00)					47,00	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	0,00	( )	55 318,00			(55 245,00)					73,00	( )
	за 20 24 г.[3]	0,00	( )				( )					0,00	( )
по расчеты по налогам (счета 68)	за 20 25 г.[2]	252,00	( )	3 881,00			(2 856,00)					1 277,00	( )
	за 20 24 г.[3]	0,00	( )	1 148,00			(896,00)					252,00	( )

Итого	за 20 25 г.[2]	299,00	( )	71 076,00			(63 437,00)				X	7 938,00	( )
	за 20 24 г.[3]	2,00	( )	1 598,00			(1 301,00)				X	299,00	( )

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						

5. Обязательства

5.1. 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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]				( )	( )	( )	
	за 20 24 г.[3]				( )	( )	( )	
в том числе:	за 20 25 г.[2]				( )	( )	( )	
	за 20 24 г.[3]				( )	( )	( )	
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	608	60 000		(59 244)	( )		1 364
	за 20 24 г.[3]	0	6 836		(6 228)	( )		608

в том числе:	за 20 25 г.[2]	0	22		(12)	( )		10
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	0	0		(0)	( )		0
перед покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	17	53293		(53 310)	( )		0
	за 20 24 г.[3]	0	3 375		(3 358)	( )		17
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68, 69)	за 20 25 г.[2]	474	3 748		(2 868)	( )		1 354
	за 20 24 г.[3]	0	1 376		(902)	( )		474
перед персоналом по оплате труда (счет 70)	за 20 25 г.[2]	117	2 937		(3 054)	( )		0
	за 20 24 г.[3]	0	2 085		(1 968)	( )		117
Итого	за 20 25 г.[2]	608	60 000		(59 244)	( )	X	1 364
	за 20 24 г.[3]	0	6 836		(6 228)	( )	X	608

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 дскабря 20 23 г.[7]
Всего			
в том числе:			

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	1 331	893
Затраты на оплату труда	2 937	2 086
Отчисления на социальные нужды	719	463
Амортизация	0	0
Прочие затраты	38 708	12 986
Итого по элементам	43 695	16 428
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	43 695	16 428

Генеральный директор _____ Усик П.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 26 г.

---

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
[5] Указывается отчетная дата.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.