

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 ООО "Резерв" на 31.12.2025г.

1. Основные виды экономической деятельности
46.32 «Торговля оптовая мясом и мясными продуктами».

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Расходы на управление организацией в целом списываются на счет 90 «Продажи».

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Организация применяет общую систему налогообложения

Ведение налогового учета осуществляется на основе первичных бухгалтерских регистров бухгалтерского учета.

Нематериальные активы у Общества на отчетную дату отсутствуют.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	0	(0)		(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)		(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	0	(0)		(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)
	за год 20 24 г. ³		()		()		()								()	()
производственное оборудование и инвентарь	за год 20 25 г. ²		()		()		()								()	()
	за год 20 24 г. ³		()		()		()								()	()
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 20 25 г. ²		()		()		()								()	()
	за год 20 24 г. ³		()		()		()								()	()
в том числе:	за год 20 25 г. ²		()		()		()								()	()
	за год 20 24 г. ³		()		()		()								()	()
(группа)			()		()		()								()	()

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)
в том числе: (объект)	за год 20 25 г. ²		()		()		()			()		()
	за год 20 25 г. ³		()		()		()			()		()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>производственное оборудование и инвентарь</i>	0	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	0	0	0
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	0	0	0
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	0	(0)	1766	(1766)	0	0	X	X	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	187	(187)	0	0	X	X	0	(0)
в том числе: товар	за год 20 25 г. ²	0	(0)	1766	(1766)	0	0	0	0	0	(0)
	за год 20 24 г. ³		(0)	187	(187)	0	0	0	0	0	(0)

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	0		0		0	
Запасы, находящиеся в пути, - всего						
в том числе: (вид)						
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0		0		0	
в том числе: (вид)						

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило проценты, штрафы и иные начисления	погашено	слисано на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	()	()			()	()				()
	за год 20 24 г. ³	()	()			()	()				()
в том числе:	за год 20 25 г. ²	()	()			()	()				()
	за год 20 24 г. ³	()	()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	108	(0)	2658	0	(2755)	(0)	0	0	11	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	383	0	(275)	(0)	0	0	108	(0)
в том числе: <i>Задолженность покрываемая</i>	за год 20 25 г. ²	0	(0)	2461	0	(2461)	(0)	0	0	0	(0)
	за год 20 24 г. ³		(0)	219	0	(219)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: <i>Прочая</i>	за год 20 25 г. ²	108	(0)	197	0	(294)	(0)	0	0	11	(0)
	за год 20 24 г. ³		(0)	164	0	(56)	(0)	0	0	108	(0)
Итого	за год 20 25 г. ²	108	(0)	2658	0	(2755)	(0)	0	X	11	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	383	0	(275)	(0)	0	X	108	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³		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	0	0	0	0	0	0
в том числе: <i>(вид)</i>						

6.1. 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)	переклассифицировано	списано	на доходы	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²				()	()	
	за год 20 24 г. ³				()	()	
в том числе:	за год 20 25 г. ²				()	()	
	за год 20 24 г. ³				()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	297	3046	0	(2361)	(0)	982
	за год 20 24 г. ³	0	378	0	(81)	(0)	297
в том числе: <i>Поставщики</i>	за год 20 25 г. ²	286	2177	0	(1492)	(0)	971
	за год 20 24 г. ³		310	0	(24)	(0)	286
в том числе: <i>Прочие</i>	за год 20 25 г. ²	11	869	0	(869)	(0)	11
	за год 20 24 г. ³		68	0	(57)	(0)	11
Итого	за год 20 25 г. ²	297	3046	0	(2361)	(0)	982
	за год 20 24 г. ³	0	378	0	(81)	(0)	297

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	0	0	(0)	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	0	(0)	(0)
в том числе: (группа)	за год 20 25 г. ²			()	()
	за год 20 24 г. ³			()	()

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	1766	187
Затраты на оплату труда	434	34
Отчисления на социальные нужды	129	10
Амортизация	0	0
Прочие затраты	184	89
Итого по элементам	2513	320
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	2513	320

