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 на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общество с ограниченной ответственностью "Термо Кинг Самара" (ООО "Термо Кинг Самара")
## ИНН 6318228248, КПП 631801001, ОГРН 1126318008827
## Адрес: 443066, г. Самара, ул. Дыбенко, д.167 , офис 35

### 1. Основные виды экономической деятельности

***Организация ведет оптовую торговлю автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов, ОКВЭД 45.31.1.***
***И производит ремонт машин и оборудования, ОКВЭД 33.12*** .

### 2. Учетная политика

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 и ПБУ 18/02.

### 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.
Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. 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.

## 3. Запасы

### 3.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестои-мость | резерв под обесцене-ние | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестои-мость | резерв под обесцене-ние |
| | | | | | фактическая себестои-мость | резерв под обесцене-ние | | фактическая себестои-мость | резерв под обесцене-ние | | |
| Запасы - всего | за год 20 25 г.[2] | 10864 | ( ----- ) | ----- | ( 1912 ) | ----- | ----- | X | X | 8952 | ( ----- ) |
| | за год 20 24 г.[3] | 12641 | ( ----- ) | ----- | ( 1777 ) | ----- | ----- | X | X | 10864 | ( ----- ) |
| в том числе: материалы | за год 20 25 г.[2] | 1045 | ( ----- ) | 1664 | ( 1204 ) | ----- | ----- | ----- | ----- | 1505 | ( ----- ) |
| *материалы* | за год 20 24 г.[3] | 1088 | ( ----- ) | 614 | ( 657 ) | ----- | ----- | ----- | ----- | 1045 | ( ----- ) |

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | перекласси-фицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстанов-ление резерва | | | |
| 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] | ------ | ( ------ ) | ------ | ------ | ( ------ ) | ( ------ ) | ------ | ------ | ------ | ( ------ ) |
| *покупатели* | за год 20 24 г.[3] | ------ | ( ------ ) | ------ | ------ | ( ------ ) | ( ------ ) | ------ | ------ | ------ | ( ------ ) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за год 20 25 г.[2] | 264 | ( ------ ) | 463 | ------ | ( 264 ) | ( ------ ) | ------ | ------ | 463 | ( ------ ) |
| | за год 20 24 г.[3] | 216 | ( ------ ) | 264 | ------ | ( 216 ) | ( ------ ) | ------ | ------ | 264 | ( ------ ) |
| в том числе: | за год 20 25 г.[2] | 264 | ( ------ ) | 463 | ------ | ( 264 ) | ( ------ ) | ------ | ------ | 463 | ( ------ ) |
| *покупатели* | за год 20 24 г.[3] | 216 | ( ------ ) | 264 | ------ | ( 216 ) | ( ------ ) | ------ | ------ | 264 | ( ------ ) |
| Итого | за год 20 25 г.[2] | 264 | ( ------ ) | 463 | ------ | ( 264 ) | ( ------ ) | ------ | X | 463 | ( ------ ) |
| | за год 20 24 г.[3] | 216 | ( ------ ) | 264 | ------ | ( 216 ) | ( ------ ) | ------ | X | 264 | ( ------ ) |

**5. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя | За год 20 25 г.[2] | За год 20 24 г.[3] |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 1204 | 657 |
| Затраты на оплату труда | 1411 | 1047 |
| Отчисления на социальные нужды | 381 | 247 |
| Амортизация | ---- | ---- |
| Прочие затраты | 972 | 1279 |
| Итого по элементам | 3968 | 3230 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой | ---- | ---- |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 3968 | 3230 |

Директор _____ Ладыгин В.М.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 26 г.