

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

Общество с ограниченной ответственностью "Патриот"

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведёт мелкооптовую торговлю светлыми нефтепродуктами, ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

2. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимости 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. Запасы списываются по средней стоимости. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	15 292	(5 950)	216	(-)	-	(2 135)	-	-	-	-	15 508	(8 085)		
	за год 20 24 г. ³	5 704	(5 401)	9 637	(49)	49	(598)	-	-	-	-	15 292	(5 950)		
в том числе: Транспортные средства	за год 20 25 г. ²	14 197	(5 265)	-	(-)	-	(2 079)	-	-	-	-	14 197	(7 344)		
	за год 20 24 г. ³	4 994	(4 693)	9 203	(-)	-	(572)	-	-	-	-	14 197	(5 265)		
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. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства/инвестиционная недвижимость (ОС/ИН)

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые ОС/ИН - всего	7 423	9 342	303
в том числе:			
Транспортные средства	6 853	8 932	301
(группа, объект)			
Неамортизируемые ОС/ИН - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
(группа, объект)			
ОС/ИН, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	списано	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	изменения видов запасов	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	за 20 25 г.²	124 911	(-)	678 477	(673 086)	-	-	X	X	130 302	(-)
	за 20 24 г.³	100 671	(-)	750 672	(726 432)	-	-	X	X	124 911	(-)
в том числе:	за 20 25 г.²	115	(-)	2 910	(7031)	-	-	4 176	-	170	(-)
	за 20 24 г.³	104	(-)	3 089	(7482)	-	-	4 404	-	115	(-)
Материалы	за 20 25 г.²	124 796	(-)	675 567	(666 055)	-	-	(4 176)	-	130 132	(-)
	за 20 24 г.³	100 567	(-)	747 583	(718 950)	-	-	(4 404)	-	124 796	(-)
Товары	за 20 25 г.²	124 796	(-)	675 567	(666 055)	-	-	(4 176)	-	130 132	(-)
	за 20 24 г.³	100 567	(-)	747 583	(718 950)	-	-	(4 404)	-	124 796	(-)

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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 сомнитель- ным долгам	поступило		списано			перекласси- фицировано
		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	21 531	(-)	-	-	(4 000)	(-)	-	-	17 531	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	21 531	21 531	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	52 980	(-)	51 104	-	(26 182)	(1 490)	-	-	76 412	(-)
	за год 20 24 г. ³	65 052	(-)	26 201	-	(38 013)	(260)	-	-	52 980	(-)
в том числе: Покупатели	за год 20 25 г. ²	5 155	(-)	19 278	-	(2 820)	(-)	-	-	21 613	(-)
	за год 20 24 г. ³	29 717	(-)	2 840	-	(5 871)	(-)	-	(21 531)	5 155	(-)
Поставщики	за год 20 25 г. ²	21 498	(-)	28 352	-	(21 498)	(-)	-	-	28 352	(-)
	за год 20 24 г. ³	28 669	(-)	21 496	-	(28 419)	(248)	-	-	21 498	(-)
(ито)	за год 20 25 г. ²	52 980	(-)	51 104	-	(30 182)	(1 490)	-	X	72 412	(-)
	за год 20 24 г. ³	65 052	(-)	26 201	-	(38 013)	(260)	-	X	52 980	(-)

6. Обязательства

6.1. 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано
						поташено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(	)	(-)	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(	)	(-)	-
	за год 20 25 г. ²	21 602	37 677	-	(	17 977)	(-)	41 302
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 24 г. ³	9 130	19 483	-	(	7 009)	(2)	21 602
	за год 20 25 г. ²	5 025	34 002	-	(	1 976)	(-)	37 051
	за год 20 24 г. ³	3 912	2 937	-	(	1 824)	(-)	5 025
в том числе: Поставщики	за год 20 25 г. ²	15 914	2 328	-	(	15 679)	(-)	2 563
(и/или)	за год 20 25 г. ²	4 963	15 883	-	(	4 930)	(2)	15 914
	за год 20 24 г. ³	21 602	37 677	-	(	17 977)	(-)	41 302
	за год 20 24 г. ³	9 130	19 483	-	(	7 009)	(-)	21 602
Итого	за год 20 25 г. ²	21 602	37 677	-	(	17 977)	(-)	41 302
	за год 20 24 г. ³	9 130	19 483	-	(	7 009)	(-)	21 602

7. Заёмные средства

7.1. Наличие и движение заёмных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Основной долг	накопленная корректировка	поступило	списано/погашено	накопленная корректировка	проценты	переклассифицировано	Основной долг	накопленная корректировка
Долгосрочные заёмные средства - всего	за 20 25 г. ²	113 700	-	472 380	(474 560)	-	-	-	111 520	(-)
	за 20 24 г. ³	124 585	-	462 200	(473 085)	-	-	-	113 700	(-)
в том числе:	за 20 25 г. ²	113 700	-	472 380	(474 560)	-	-	-	111 520	(-)
	за 20 24 г. ³	124 585	-	462 200	(473 085)	-	-	-	113 700	(-)
Кредиты	за 20 25 г. ²	11 634	-	175 075	(176 705)	-	32	-	10 036	(-)
	за 20 24 г. ³	313	-	233 651	(222 333)	-	3	-	11 634	(-)
Краткосрочные заёмные средства - всего	за 20 25 г. ²	10 000	-	-	(-)	-	-	-	10 000	(-)
	за 20 24 г. ³	-	-	10 000	(-)	-	-	-	10 000	(-)
Займы	за 20 25 г. ²	125 334	-	647 455	(651 265)	-	32	-	121 556	(-)
	за 20 24 г. ³	124 898	-	695 851	(695 418)	-	3	-	125 334	(-)
Итого	за 20 25 г. ²	125 334	-	647 455	(651 265)	-	32	-	121 556	(-)
	за 20 24 г. ³	124 898	-	695 851	(695 418)	-	3	-	125 334	(-)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Полученные - всего	85319	94521	94521
в том числе: Ипотека (вид)	85319	94521	94521
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> <u>20 25</u> г. ²	За <u>год</u> <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	7 031	7 403
Затраты на оплату труда	8 746	8 497
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	913	598
Прочие затраты	8 172	6 701
Итого по элементам	24 862	23 199
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 862	23 199



20 26 г.

(подпись)

Харьковский С.И.
(расшифровка подписи)