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

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «Теплотрейд» (ИНН 4821021600) было зарегистрировано в ИФНС по г.Ельцу 06.02.2009 г. Общество действует на основании Устава. Директор Общества - Праховский Виталий Владимирович. Юридический адрес: 399772, Липецкая область, г. Елец, пер.Мельничный, 22. Основной вид экономической деятельности Общества - Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73.3). Средняя численность работников за 2025 г. - 6 человек.

2. Учетная политика

Амортизация начисляется линейным способом. Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости. Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости. Затраты на производство учитываются по фактической себестоимости. Резервы по сомнительным долгам, на предстоящую оплату отпусков работникам, на ремонт основных средств не создаются. В налоговом учете доходы и расходы учитываются по методу начисления.

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, тыс.руб.	за год 20 25 г.[2]	150	(106)		( )		(25)						150	(131)
	за год 20 24 г.[3]	150	(81)		( )		(25)						150	(106)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (остаточная стоимость)

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	19	44	69

4. Запасы (наличие и движение)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестои-мость	приобретено	списано	изменения	фактическая себестои-мость
				фактическая себестои-мость	фактическая себестои-мость	
Запасы - всего, тыс.руб.	за год 20 25 г.[2]	15698	6314	(6574)	X	15438
	за год 20 24 г.[3]	15925	5671	(5898)	X	15698
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	15634	6273	(6528)	X	15379
сантехнические товары	за год 20 24 г.[3]	15859	5629	(5854)	X	15634
	за год 20 25 г.[2]	40	21	(18)	X	43
издержки обращения на остаток товара	за год 20 24 г.[3]	46	10	(16)	X	40
	за год 20 25 г.[2]	24	20	(28)	X	16
расходы будущих периодов	за год 20 24 г.[3]	20	32	(28)	X	24

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.[2]	2201	(X)	955	(X)
	за год 20 24 г.[3]	2489	(X)	2201	(X)

Просроченной задолженности нет.

6. Обязательства (наличие и движение)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства (займы и кредиты) - всего	за год 20 25 г.[2]	790	1000	(1465)	325
	за год 20 24 г.[3]	50	1870	(1130)	790
Краткосрочные обязательства (кредиторская задолженность) - всего	за год 20 25 г.[2]	343	X	(X)	279
	за год 20 24 г.[3]	271	X	(X)	343
Итого	за год 20 25 г.[2]	1133	X	(X)	604
	за год 20 24 г.[3]	321	X	(X)	1133

Просроченной задолженности нет.

7. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты	6805	5684
Затраты на оплату труда	2162	2069
Взносы от ФОТ	611	520
Амортизация	25	25
Прочие затраты	0	9
Итого расходы по обычным видам деятельности	**9603**	**8307**

8. Иная информация

Доли в УК:
Праховский В.В. - 5400 руб. (45%), Быков Ю.В. - 5400 руб. (45%), Логвинов В.Н. - 1200 руб. (10%)

" 17 " 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.