

ООО «Промышленные радиаторы»

Юридический адрес: 249092, Калужская обл, Малоярославец г, Энтузиастов ул, д. 8, кв. 14  
ИНН 4011014330 КПП 401101001, БИК 042908612, р/с № 40702810722230170472  
, к/с № 30101810100000000612 Калужское отделение №8608 ПАО Сбербанк г.Калуга, ОГРН 11074011001460,  
ОКПО 996127066, Тел. 8 (48431) 5-80-57 Факс 8 (48431) 5-80-57,  
е-mail:radiator-taspo@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, ОКВЭД 45.3.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми 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.

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 №66н

[illegible]

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  | На | На | На |
|-------------------------|------|----|----|----|
| Всего                   | 5120 | -  | -  | -  |

0710005 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На | На | На |
|-------------------------|------|----|----|----|
| Всего                   | 5130 | -  | -  | -  |

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период     | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |            | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | Часть стоимости, списанная на расходы за период | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |            |                          |                                       |                     | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | 3а 2025 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | 3а 2024 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

### 1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                                                                                                             | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |                                                         |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                                                     |      |            |                | Затраты за период   | Списано затрат, как не давших положительного результата | Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| <b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b><br><b>Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</b> | 5160 | За 2025 г. | -              | -                   | -                                                       | -                                                           | -                |
|                                                                                                                                                     | 5170 | За 2024 г. | -              | -                   | -                                                       | -                                                           | -                |
|                                                                                                                                                     | 5180 | За 2025 г. | -              | -                   | -                                                       | -                                                           | -                |
|                                                                                                                                                     | 5190 | За 2024 г. | -              | -                   | -                                                       | -                                                           | -                |

## 2. Основные средства

## 2.1 Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                   | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |         |                                                 | На конец периода |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                           |      |            |                | Затраты за период   | Списано | Принято к учету в качестве основных средств или |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. | 5240 | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                                               | -                |
|                                                                                           | 5250 | За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                                               | -                |

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя                                                                  | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате                              | 5260 | -          | -          |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | -          | -          |

## 2.4 Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                       | Код  | На<br>31 Декабря<br>2025 г. | На<br>31 Декабря<br>2024 г. | На<br>31 Декабря<br>2023 г. |
|---------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -                           | -                           | -                           |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | -                           | -                           | -                           |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                           | -                           | -                           |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | -                           | -                           | -                           |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически    | 5284 | -                           | -                           | -                           |
| Основные средства, переведенные на консервацию                | 5285 | -                           | -                           | -                           |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)             | 5286 | -                           | -                           | -                           |

### 3. Финансовые вложения

### 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На | На | На |
|-----------------------------------------------------------------------|------|----|----|----|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -  | -  | -  |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -  | -  | -  |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -  | -  | -  |

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код  | Период     | На начало года |                                         | Изменения за период   |               |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |
|-------------------------|------|------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                         |      |            | Себестоимость  | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло        |                               | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость    | Величина резерва под снижение стоимости |
|                         |      |            |                |                                         |                       | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |
| Запасы - всего          | 5400 | 3а 2025 г. | -              | -                                       | -                     | -             | -                             | -                             | X                                         | -                | -                                       |
|                         | 5420 | 3а 2024 г. | 35             | -                                       | -                     | 35            | -                             | -                             | X                                         | -                | -                                       |
| в том числе:            |      |            |                |                                         |                       |               |                               |                               |                                           |                  |                                         |
| Расходы на продажу      | 5401 | 3а 2025 г. | -              | -                                       | -                     | -             | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                         | 5421 | 3а 2024 г. | 35             | -                                       | -                     | 35            | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |

4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя           | Код  | На | На | На |
|-----------------------------------|------|----|----|----|
| Запасы, не оплаченные на отчетную | 5440 | -  | -  | -  |
| Запасы, находящиеся в залоге по   | 5445 | -  | -  | -  |

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                                | Код  | Период     | На начало года               |                                         | Изменения за период                                                     |                                                   |           |                                  |                         |                                                  | На конец периода             |                                         |
|--------------------------------------------------------|------|------------|------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                        |      |            | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление                                                             |                                                   | Выбыло    |                                  |                         | Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                        |      |            |                              |                                         | В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операциям) | Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Восста-новление резерва |                                                  |                              |                                         |
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>  | 5501 | 3а 2025 г. | -                            | -                                       | -                                                                       | -                                                 | -         | -                                | -                       | -                                                | -                            | -                                       |
|                                                        | 5521 | 3а 2024 г. | -                            | -                                       | -                                                                       | -                                                 | -         | -                                | -                       | -                                                | -                            | -                                       |
| В том числе:                                           | 5502 | 3а 2025 г. | -                            | -                                       | -                                                                       | -                                                 | -         | -                                | -                       | -                                                | -                            | -                                       |
|                                                        | 5522 | 3а 2024 г. | -                            | -                                       | -                                                                       | -                                                 | -         | -                                | -                       | -                                                | -                            | -                                       |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b> | 5510 | 3а 2025 г. | 812                          | -                                       | 6141                                                                    | -                                                 | -6182     | -                                | -                       | -                                                | 770                          | -                                       |
|                                                        | 5530 | 3а 2024 г. | 876                          | -                                       | 12273                                                                   | -                                                 | -12338    | -                                | -                       | -                                                | 812                          | -                                       |
| Расчеты с поставщиками                                 | 5511 | 3а 2025 г. | 132                          | -                                       | 141                                                                     | -                                                 | -135      | -                                | -                       | -                                                | 138                          | -                                       |
|                                                        | 5531 | 3а 2024 г. | 387                          | -                                       | 2412                                                                    | -                                                 | -2667     | -                                | -                       | -                                                | 132                          | -                                       |
| Расчеты с покупателями                                 | 5511 | 3а 2025 г. | 34                           | -                                       | 3957                                                                    | -                                                 | -3957     | -                                | -                       | -                                                | 34                           | -                                       |
|                                                        | 5531 | 3а 2024 г. | 31                           | -                                       | 6457                                                                    | -                                                 | -6454     | -                                | -                       | -                                                | 34                           | -                                       |
| Расчеты по налогам                                     | 5511 | 3а 2025 г. | 639                          | -                                       | 1977                                                                    | -                                                 | -2026     | -                                | -                       | -                                                | 590                          | -                                       |
|                                                        | 5531 | 3а 2024 г. | 453                          | -                                       | 3331                                                                    | -                                                 | -3145     | -                                | -                       | -                                                | 639                          | -                                       |
| Расчеты по социальному страхованию                     | 5511 | 3а 2025 г. | 6                            | -                                       | 66                                                                      | -                                                 | -64       | -                                | -                       | -                                                | 8                            | -                                       |
|                                                        | 5531 | 3а 2024 г. | 5                            | -                                       | 73                                                                      | -                                                 | -72       | -                                | -                       | -                                                | 6                            | -                                       |
| <b>Итого</b>                                           | 5500 | 3а 2025 г. | 812                          | -                                       | 6141                                                                    | -                                                 | -6182     | -                                | -                       | -                                                | 770                          | -                                       |
|                                                        | 5520 | 3а 2024 г. | 876                          | -                                       | 12273                                                                   | -                                                 | -12338    | -                                | -                       | -                                                | 812                          | -                                       |

0710005 с. 11

**5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя | Код  | На         |            | На         |            | На         |            |
|-------------------------|------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                         |      | Учетная по | Балансовая | Учетная по | Балансовая | Учетная по | Балансовая |
| <b>Всего</b>            | 5540 | -          | -          | -          | -          | -          | -          |

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                 |           |                                  |                                                 | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |            |                        | Поступление                                                           |                                                 | Выбыло    |                                  | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность |                          |
|                                                  |      |            |                        | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат |                                                 |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | 3а 2025 г. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | -                                | -                                               | -                        |
|                                                  | 5571 | 3а 2024 г. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | -                                | -                                               | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 3а 2025 г. | 539                    | 6636                                                                  | -                                               | -6497     | -                                | -                                               | 624                      |
|                                                  | 5580 | 3а 2024 г. | 598                    | 10872                                                                 | -                                               | -10931    | -                                | -                                               | 539                      |
| в том числе:                                     |      |            |                        |                                                                       |                                                 |           |                                  |                                                 |                          |
| Расчеты с поставщиками                           | 5561 | 3а 2025 г. | 433                    | 2962                                                                  | -                                               | -2818     | -                                | -                                               | 577                      |
|                                                  | 5581 | 3а 2024 г. | 334                    | 5119                                                                  | -                                               | -5020     | -                                | -                                               | 433                      |
| Расчеты с покупателями                           | 5561 | 3а 2025 г. | 32                     | 3295                                                                  | -                                               | -3295     | -                                | -                                               | 32                       |
|                                                  | 5581 | 3а 2024 г. | 215                    | 5331                                                                  | -                                               | -5514     | -                                | -                                               | 32                       |
| Расчеты по социальному страхованию               | 5561 | 3а 2025 г. | 54                     | 88                                                                    | -                                               | -88       | -                                | -                                               | 54                       |
|                                                  | 5581 | 3а 2024 г. | 29                     | 98                                                                    | -                                               | -73       | -                                | -                                               | 54                       |
| Расчеты по оплате труда                          | 5561 | 3а 2025 г. | 21                     | 291                                                                   | -                                               | -296      | -                                | -                                               | 16                       |
|                                                  | 5581 | 3а 2024 г. | 21                     | 324                                                                   | -                                               | -324      | -                                | -                                               | 21                       |
| Итого                                            | 5550 | 3а 2025 г. | 433                    | 6636                                                                  | -                                               | -6497     | -                                | X                                               | 577                      |
|                                                  | 5570 | 3а 2024 г. | 334                    | 10872                                                                 | -                                               | -10931    | -                                | X                                               | 433                      |

0710005 с. 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код  | На | На | На |
|-------------------------|------|----|----|----|
| Всего                   | 5590 | -  | -  | -  |