



ООО ТПК

"Русский двигатель"

150044, г. Ярославль, пр-т Октября 93

Тел: (4852) 58-15-87, 58-07-06, grunberg@nordnet.ru

ИНН/КПП 7602112924/760201001

р/сч 40702810077030003038

в Калужском отделении № 8608 ПАО СБЕРБАНК г.Калуга

к/сч 30101810100000000612

БИК 042908612

ОГРН 1157602000214 ОКПО 02819187

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

1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТПК Русский двигатель»,
юридический адрес: 150044, Ярославская область, г. Ярославль, пр. Октября, д.93, помещ.13.
Зарегистрировано 19.01.2015г. ИФНС по Дзержинскому району г. Ярославля.

Является микропредприятием, система налогообложения – ОСНО.

Численность сотрудников – 13 человек, в т.ч. администрация – 5 человек, производственный
отдел – 8 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участники общества: Капустина Н.К. с долей 50%, Форсюк Е.А. с долей 50%.

Виды деятельности:

23.99.1 – производство обработанных хризотилowych волокон, смесей на основе хризотила и
изделий из них (основной);

45.31.1 – торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме
деятельности агентов;

46.90 – торговля оптовая неспециализированная.

Генеральный директор: Капустина Наталия Константиновна (приказ № 1 о вступлении в
должность от 20.01.2015г.).

Главный бухгалтер: Харитоновна Альбина Юрьевна (приказ № 43-К от 03.06.2024г.).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральным стандартом
бухгалтерского учета, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,
утвержденным приказом МФ России от 04.10.2023г. № 157н.

Учетная политика для целей бухучета разработана в соответствии с Законом от 6 декабря
2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и
бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России
от 29 июля 1998 г. № 34н), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2024г. № 52-УП.

Бухучет ведется автоматизированно с применением бухгалтерской программы 1С версия 8.3 «Бухгалтерия предприятия».

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

Основание: пункт 15.1 ПБУ 1/2008.

Обособленные подразделения у организации имеются, на отдельный баланс не выделяются.

Инвентарный объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть более 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Основание: пункты 4, 10 ФСБУ 6/2020.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Основание: п.13 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Фактическая себестоимость запасов при приобретении учитывается с учетом только цены поставщика, без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев. При приобретении запасов неденежными средствами фактическая себестоимость определяется по балансовой стоимости передаваемых активов.

Основание: п.11.17 ФСБУ 5/2019; п.14 ФСБУ 5/2019.

Последующая оценка запасов производится по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не производится. Резерв под обесценение запасов не создается.

Основание: п.28-32 ФСБУ 5/2019.

Для обобщения информации о готовой продукции и товарах используется счет 41 «Товары» и 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции».

Основание: подпункт «в» пункта 3.1 информации Минфина России № ПЗ-3/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"».

Переоценка нематериальных активов не производится.

Основание: пункт 17 ПБУ 14/07.

Обесценение нематериальных активов в бухучете не отражается.

Основание: пункт 22 ПБУ 14/07.

ПБУ 8/2010: не применяется. Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков не создается (п.3).

ПБУ 18/02: не применяется. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 2).

ПБУ 11/2008: не применяется (п.3).

ПБУ 16/02: не применяется (п. 3.1).

3. Расшифровка отдельных показателей

Состав основных средств, руб. (стр. 1150 Баланса)

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.
Транспортные средства	2623142	2541487	81655
Машины и оборудование	1089938	768183	321555

Состав запасов на 31.12.2025г., руб. (стр.1210 Баланса)

Материалы	2112932
Товары	1674328
Незавершенное производство	1815590
Итого	5602850

Дебиторская задолженность, руб. (стр.1241 Баланса):

На 31.12.2024г.	Поступило	Погашено	На 31.12.2025г.
3930407	67754229	67877794	3806842

Кредиторская задолженность, руб. (стр. 1520 Баланса):

На 31.12.2024г.	Поступило	Погашено	На 31.12.2025г.
8316023	81530906	81592993	8253936

4. Прочая информация

Существенных фактов, повлиявших на показатели Баланса, в 2025 году не было.

В отчетном году производилась выплата дивидендов учредителям организации за 2022 и 2023 годы. Сумма выплаченных дивидендов составила 908046 руб., за минусом НДФЛ 13%.

Операций с аффилированными лицами не было.

На 31.12.2025г. организация не участвует в судебных разбирательствах.

Генеральный директор



Н.К. Капустина