

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ЭРИЗ»**

**1. Основные виды экономической деятельности**

1. 46.61 - Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства;
2. 33.12 - Ремонт машин и оборудования;
3. 45.3 - Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

**2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С:Предприятие, используя унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом. Первичные документы составляются на бумажном носителе.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. не признаются основными средствами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода. Срок полезного использования основного средства определяется как минимальное значение интервала, установленного для соответствующей амортизационной группы. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Резерв на ремонт основных средств не формируется. Расходы на ремонт основных средств учитываются в отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в составе прочих расходов.

К нематериальным активам относятся объекты стоимостью не более 25 000 руб. Расходы на создание и приобретение активов стоимостью менее 25 000 руб. считаются расходами периода, в котором завершены капитальные расходы на данный объект.

Денежные средства компании учитываются на счете 51 - деньги на расчетных счетах в банках. Движение денежных средств по расчетному счету подтверждается банковской выпиской.

4. Основные средства

4.1. 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 | за 2025 г. <sup>2</sup> | 3 738                                    | (2 221)                               | 2 099               | (2 130)                                  | 1 894                                 | (816)       |             |                                          |                         |                                          |                                       | 3 706                                    | (1 144)                               |
|                                                                        | за 2024 г. <sup>3</sup> | 3 738                                    | (1 172)                               | -                   | -                                        | -                                     | (1 049)     |             |                                          |                         |                                          |                                       | 3 738                                    | (2 221)                               |
| в том числе:<br>Транспортные средства                                  | за 2025 г. <sup>2</sup> | 3 738                                    | (2 221)                               | 2 099               | (2 130)                                  | 1 894                                 | (816)       |             |                                          |                         |                                          |                                       | 3 706                                    | (1 144)                               |
|                                                                        | за 2024 г. <sup>3</sup> | 3 738                                    | (1 172)                               | -                   | -                                        | -                                     | (1 049)     |             |                                          |                         |                                          |                                       | 3 738                                    | (2 221)                               |

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                                                                                                                                | На 31 декабря.<br>2025 г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>2024 г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>2023 г. <sup>7</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего                                                                                                               | 2 562                                  | 1 587                                 | 2 566                                 |
| в том числе:                                                                                                                                           | 2 562                                  | 1 587                                 | 2 566                                 |
| Транспортные средства                                                                                                                                  |                                        |                                       |                                       |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                                             | -                                      | -                                     | -                                     |
| в том числе:                                                                                                                                           | -                                      | -                                     | -                                     |
| используемые для реализации <a href="#">законодательства</a> Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |                                        |                                       |                                       |
| (группа, объект)                                                                                                                                       |                                        |                                       |                                       |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются                                                                   | -                                      | -                                     | -                                     |
| (группа, объект)                                                                                                                                       |                                        |                                       |                                       |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости                                                                                    | -                                      | -                                     | -                                     |
| (группа, объект)                                                                                                                                       |                                        |                                       |                                       |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период                  | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                         |                         | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                         |                         |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего          | за 2025 г. <sup>2</sup> | 4 015                     | -                      | 56 402              | (55 924)                  |                        |                        | X                         | X                      | 4 493                     | ()                     |
|                         | за 2024 г. <sup>3</sup> | 2 678                     | -                      | 40 565              | (40 565)                  |                        |                        | X                         | X                      | 4 015                     | ()                     |
| в том числе:            | за 2025 г. <sup>2</sup> | -                         | -                      | 713                 | (713)                     |                        |                        |                           |                        |                           | ()                     |
| Сырье и материалы       | за 2024г. <sup>3</sup>  | -                         | -                      | 771                 | (771)                     |                        |                        |                           |                        |                           | ()                     |
| Товары                  | за 2025 г. <sup>2</sup> | 4 015                     | -                      | 55 689              | (55 211)                  |                        |                        |                           |                        | 4 493                     | ()                     |
|                         | за 2024г. <sup>3</sup>  | 2 678                     | -                      | 39 794              | (38 456)                  |                        |                        |                           |                        | 4 015                     | ()                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период                  | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчете) |                                    |          |            |
|-------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|
|                                                 |                         | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                            |                                    | списано  |            |
|                                                 |                         |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                       | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. <sup>2</sup> | 2 190                | -                             | 9 861                                                                                                | -                                  | (7 698)  | -          |
|                                                 | за 2024 г. <sup>3</sup> | 1 971                | -                             | 4 684                                                                                                | -                                  | (4 465)  | -          |
| в том числе:                                    | за 2025 г. <sup>2</sup> | 467                  | -                             | 3 200                                                                                                | -                                  | (1 497)  | -          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | за 2024 г. <sup>3</sup> | 304                  | -                             | 460                                                                                                  | -                                  | (297)    | -          |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | за 2025 г. <sup>2</sup> | 463                  | -                             | 6 326                                                                                                | -                                  | (6 201)  | -          |
|                                                 | за 2024 г. <sup>3</sup> | 468                  | -                             | 4 163                                                                                                | -                                  | (4 168)  | -          |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами      | за 2025 г. <sup>2</sup> | 1 260                | -                             | 335                                                                                                  | -                                  | -        | -          |
|                                                 | за 2024 г. <sup>3</sup> | 1 199                | -                             | 61                                                                                                   | -                                  | -        | -          |
| Итого                                           | за 2025 г. <sup>2</sup> | 2 190                | -                             | 9 861                                                                                                | -                                  | (7 698)  | -          |
|                                                 | за 2024 г. <sup>3</sup> | 1 971                | -                             | 4 684                                                                                                | -                                  | (4 465)  | -          |

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. <sup>2</sup> | За 2024 г. <sup>3</sup> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Материальные затраты                                                                                | 55 924                  | 39 227                  |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 888                     | 888                     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 268                     | 268                     |
| Амортизация                                                                                         | 816                     | 1 049                   |
| Прочие затраты                                                                                      | 4 157                   | 4 923                   |
| Итого по элементам                                                                                  | 62 053                  | 46 356                  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -                       | -                       |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 62 053                  | 46 356                  |