

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 691	(521)	-	-	-	(535)	-	-	-	-	-	-	1 691	(1 056)
	За 2024 г.	1 477	-	214	-	-	(521)	-	-	-	-	-	-	1 691	(521)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	635	1 170	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	214	-	-	(214)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	198 301	(105 824)	100 324	257 135	115 475	(37 287)	-	-	-	-	-	41 491	(27 636)
	3а 2024 г.	160 521	(120 553)	63 542	(25 762)	25 565	(10 858)	-	-	-	-	-	198 301	(105 824)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	58	(18)	-	(58)	20	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	147 666	(71 386)	100 324	(241 912)	100 462	(34 132)	-	-	-	-	-	6 078	(5 056)
	3а 2024 г.	109 723	(90 348)	63 542	(25 600)	25 440	(6 478)	-	-	-	-	-	147 666	(71 386)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	12 802	(3 355)	-	(231)	231	(906)	-	-	-	-	-	12 571	(4 030)
	3а 2024 г.	12 802	(2 456)	-	-	-	(921)	-	-	-	-	-	12 802	(3 355)
Транспортные средства	3а 2025 г.	37 090	(30 747)	-	(14 651)	14 651	(2 153)	-	-	-	-	-	22 439	(18 249)
	3а 2024 г.	37 090	(27 385)	-	-	-	(3 362)	-	-	-	-	-	37 090	(30 747)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	114	(60)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	114	(82)
	3а 2024 г.	218	(142)	-	(104)	104	(22)	-	-	-	-	-	114	(60)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	629	(276)	-	(341)	131	(73)	-	-	-	-	-	288	(218)
	3а 2024 г.	629	(203)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	629	(276)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	341	(77)	-	(341)	131	(54)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	341	-	-	(77)	-	-	341	(77)	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 855	92 477	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 022	76 280	-
Офисное оборудование	8 541	9 447	-
Транспортные средства	4 191	6 343	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	32	54	-
Другие виды основных средств	70	353	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34 000	(34 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34 000	(34 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34 000	(34 000)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	118 856	-	399 509	(451 125)	-	-	X	X	67 240	-
	За 2024 г.	171 252	-	1 031 876	(1 084 273)	-	-	X	X	118 856	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	19 483	-	11 627	(16 287)	-	-	-	-	14 823	-
	За 2024 г.	62 413	-	19 136	(62 066)	-	-	725	-	19 483	-
Готовая продукция	За 2025 г.	67 007	-	1 137	(52 735)	-	-	-	-	15 409	-
	За 2024 г.	81 647	-	91 326	(105 967)	-	-	3 599	-	67 007	-
Товары	За 2025 г.	21 617	-	386 745	(381 132)	-	-	-	-	27 216	-
	За 2024 г.	24 441	-	657 078	(659 902)	-	-	458	-	21 617	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	10 504	-	-	(728)	-	-	-	-	9 776	-
	За 2024 г.	872	-	104 680	(95 048)	-	-	-	-	10 504	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	245	-	-	(244)	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	1 879	-	159 656	(161 290)	-	-	-	-	245	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	228 235	(4 371)	273 950	-	(160 238)	-	(128 053)	-	341 947	(17 650)
	За 2024 г.	335 210	(535)	135 476	-	(242 451)	-	(18 509)	2 040	228 235	(4 371)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 505	-	-	-	(2 423)	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	138 296	-	2 328	-	(138 119)	-	-	-	2 505	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	195 674	(4 371)	261 885	-	(131 262)	-	(118 354)	-	326 297	(16 132)
	За 2024 г.	193 925	(535)	104 149	-	(102 400)	-	(18 509)	-	195 674	(4 371)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	955	-	100	-	(830)	-	-	-	225	-
	За 2024 г.	1 651	-	773	-	(1 469)	-	-	-	955	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 861	-	3 100	-	(1 891)	-	(9 699)	-	5 070	(1 518)
	За 2024 г.	1 184	-	3 001	-	(324)	-	-	-	3 861	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 019	-	-	-	(2 019)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 019	-	-	-	-	-	2 019	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	23 113	-	8 830	-	(21 705)	-	-	-	10 238	-
	За 2024 г.	-	-	23 113	-	-	-	-	-	23 113	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	61	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	92	-	35	-	(92)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	88	-	77	-	(76)	-	-	-	92	-
Итого	За 2025 г.	228 235	(4 371)	273 950	-	(160 238)	-	(128 053)	X	341 947	(17 650)
	За 2024 г.	335 210	(535)	135 476	-	(242 451)	-	(18 509)	X	228 235	(4 371)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	473 098	328 510	160	(421 128)	-	-	380 640
	За 2024 г.	390 817	463 805	1	(381 525)	-	-	473 098
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	391 097	296 249	-	(391 097)	-	-	296 249
	За 2024 г.	325 024	391 097	-	(325 024)	-	-	391 097
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 323	1 996	-	-	-	-	24 319
	За 2024 г.	46 847	22 323	-	(46 847)	-	-	22 323
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 185	2 689	2	(2 074)	-	-	2 802
	За 2024 г.	-	2 185	-	-	-	-	2 185
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 823	1 099	158	(11)	-	-	5 069
	За 2024 г.	4 842	3 822	1	(4 842)	-	-	3 823
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 546	11 365	-	(4 557)	-	-	16 354
	За 2024 г.	8 087	1 459	-	-	-	-	9 546
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	38 346	14 606	-	(19 582)	-	-	33 370
	За 2024 г.	1 205	37 141	-	-	-	-	38 346
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 146	-	-	(1 146)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 409	-	-	(607)	-	-	802
	За 2024 г.	-	1 409	-	-	-	-	1 409
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 355	506	-	(3 187)	-	-	1 674
	За 2024 г.	3 664	4 355	-	(3 664)	-	-	4 355
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
	За 2024 г.	2	14	-	(2)	-	-	14
Итого	За 2025 г.	473 098	328 510	160	(421 128)	-	X	380 640
	За 2024 г.	390 817	463 805	1	(381 525)	-	X	473 098

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 519	5 349	6 086	451	331
	За 2024 г.	-	6 925	5 406	-	1 519

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	387 589	59 861
Затраты на оплату труда	71 144	77 591
Отчисления на социальные нужды	13 965	14 269
Амортизация	15 019	10 779
Прочие затраты	127 304	141 848
Итого по элементам	615 020	304 348
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	52 743	15 879
Итого расходы по обычным видам деятельности	667 764	320 227

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «ГПЗ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГПЗ» (ОГРН 1083525004562).
- 1.2. Юридический адрес – 160010, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Рыбная, д. 2Б
- 1.3. Дата государственной регистрации – 18.03.2008г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 28.15 «Производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов».
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 20 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 100 010 000 рублей.
- 1.7. Директором Общества является Георгий Станиславович Ермаков .
- 1.8. Общество подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности:

Бухгалтерская отчетность ООО «ГПЗ» составлена в тысячах рублей.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность:

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики:

Общество относится к категории среднего предприятия. Общество применяет общую систему налогообложения.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в	п.13 ФСБУ 6/2020

	бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	«Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет доходов и расходов		
Учет коммерческих расходов	Признаются в периоде возникновения, полностью списываясь в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».	п. 9 ПБУ 10/99
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».	п.18-19 ПБУ 10/99

6. Нематериальные активы организации:

В соответствии с Учетной политикой, НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, сформированной согласно ФСБУ 26/2020. Срок полезного использования принимается равным сроку действия исключительного права на результаты интеллектуальной деятельности, установленным законодательством. Амортизация начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на счете 05.

7. Основные средства, капитальные вложения в основные средства:

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету машины и оборудование, автомобили, компьютерная техника, офисная мебель и производственный и хозяйственный инвентарь, необходимых для производства подшипников, а также оказания транспортных услуг.

8. Запасы:

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары и материалы. Оценка приобретения материальных ценностей производится по фактической себестоимости их приобретения с учетом дополнительных расходов на приобретение.

В составе материально-производственных запасов учитываются малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 100 000,00 руб. Списание таких объектов производится одновременно при передаче в эксплуатацию. Учет таких объектов до полного износа, до момента выбытия ведется на забалансовом счете.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

10. Признание доходов:

Выручка от продажи продукции признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Директор

_____ Ермаков Г.С.