

# Общество с ограниченной ответственностью ТК «Восток-Шина»

ИНН 2225193010 КПП 222501001

656067, Алтайский край, г Барнаул, ул Власихинская, д. 131

---

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 1. Общие положения

Годовая бухгалтерская отчетность ООО ТК «Восток-Шина» сформирована в объеме форм упрощенной отчетности, предусмотренных в Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ТК «Восток-Шина»

Юридический адрес: 656067, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Власихинская, д. 131

Основным видом деятельности Общества является:

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

### 2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета, издаваемыми Минфином РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Обработка всей информации производится с использованием системы автоматизации учета (1С: Бухгалтерия).

#### Основные элементы учетной политики:

Переоценка основных средств в 2025 году не производится.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается со следующего месяца, в котором произошло изменение.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, хозяйственные расходы.

При покупке запасы в общем случае первоначально отражаются в учете по фактической себестоимости.

В себестоимость запасов включаются фактические затраты на их приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Резерв отпусков не начисляется.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации услуг.

### **3. Доходы и расходы Общества**

Доходы в 2025 году составили - 225 766 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 г составила – 215308 тыс. руб

Коммерческие расходы составили - 3838 тыс. руб.

Основные средства на балансе:

а/м BMW X5 M COMPETITION

Автомобиль HINO грузовой

Запасы составляют:

Товары 173740,6 тыс. руб.

Транспортные расходы на остаток товара 1662,3 тыс. руб.

Денежные средства на р/сч 9 455,9 тыс. руб.

Дебиторская задолженность 77179 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты с покупателями 52166,5 тыс. руб.

Авансы выданные 21439,5 тыс. руб.

Краткосрочные заемные ср-ва составили 67926 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 200369 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты с поставщиками 190855 тыс. руб.

Авансы полученные 6669,9 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 г составили 1 191 тыс. руб. – проценты к получению

Прочие расходы – составили 7140 тыс. руб.

За текущий финансовый год на предприятии налог на прибыль составил 1463 тыс. руб.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».