

Общество с ограниченной ответственностью
«ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ АРИСПЕЦСИТИ 74 »

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТК АСС 74».

1.2. Юридический адрес – 454103, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Академика Макеева, д. 36, помещ. 25

1.3. Дата государственной регистрации – 21.11.2022г.

1.4. Основной ОКВЭД –45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Генеральный директор	1 человек
Менеджер по продажам	1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 100000 руб.

Участником является:

- Шлеенков В.Н.. – доля 100%;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Шлеенков В.Н. (приказ № 1 от 21.11.2022г.).

Главный бухгалтер Общества: Шлеенков В.Н. (приказ № 2 от 21.11.2022г.).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ТК АСС 74», основанная в 2022 году, специализируется на деятельности по оптовой торговле автомобильными запасными частями.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТК АСС 74» составлена в тыс.руб.

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 субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право

на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	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)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принят к учету автомобиль Ford Transit.

7. Материальные внеоборотные активы

Стоимость ОС (в лизинге) с учетом амортизации.

8. Запасы

Запасы включают стоимость товаров, НДС по приобретенным ценностям.

9. Денежные средства.

Остаток на расчетном счете на 31.12.2025г.

10. Финансовые и другие оборотные активы

Положительное сальдо на ЕНС, задолженность покупателей.

11. Капитал

Уставный капитал, нераспределённая прибыль.

12. Долгосрочные заемные средства

Кредиты банков.

13. Другие долгосрочные обязательства

Предмет лизинга.

13. Краткосрочные заемные средства

Овердрафт

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

Текущая задолженность перед поставщиками.

13. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Нематериальные активы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 79077 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

15. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В ООО «ТК АСС 74» бенефициары и связанные стороны отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Шлеенков В.Н.
