

Пояснение
к бухгалтерскому балансу за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «ПОТЕНЦИАЛ ПЛЮС»

1. Основные сведения об организации

ООО «ПОТЕНЦИАЛ ПЛЮС», юридический и фактический адрес: 460053, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Поляничко, д. 11/2, кв. 152
Дата государственной регистрации: 29 апреля 2025 года.
ОГРН: 1255600004110
ИНН: 5610256676
КПП: 561001001
ОКВЭД 86.90 Деятельность в области медицины прочая
Организация оказывает услуги по реабилитации и оздоровлению инвалидов, детей и взрослых.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека.

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Органами управления организации являются:

-Единоличный исполнительный орган - директор;

Директор – Преснова Наталья Юрьевна.

Организация применяет систему налогообложения УСН (доходы) – 6%.

2. Анализ показателей бухгалтерского баланса

2.1. Основа представления

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием программы «1С»

Учет ведется в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

2.2. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

В составе основных средств отражается имущество сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация учитывается на счете 02.

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость основных средств составляет 0,0 руб.

2.3. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР),

отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость сырья и материалов составляет 0,0 руб.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В том числе:

Счет 51 «Расчетный счет» 5660,66 руб.

2.5. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1240 Финансовые и другие оборотные активы 0,0 руб., в том числе дебиторская задолженность 17074,80 руб.

2.6. Долгосрочные заемные средства составляют 0,0 руб.

2.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1520 бухгалтерского баланса краткосрочная кредиторская задолженность составляет 33732,79 руб.

Анализ показателей отчета о финансовых результатах.

3.1. Выручка (доходы) от оказания услуг за 2025 год составила 294252,0 руб.

3.2. Расходы организации в 2025 году составили по основному виду деятельности 303776,59 руб. и 2645,74 руб. – внереализационные расходы.

3.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил -12170,33 руб.(убыток).

В связи с тем, что фактически деятельность началась с сентября 2025 г.

3.4. Расчет по налогу на доходы УСН.

Доход для целей налогообложения по налогу на доход 6% в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 294252,0 руб.

Сумма начисленного налога на доходы с учетом уменьшения на страховые взносы за 2025 год составила 8828 руб.

Сумма убытка по данным отчета о прибылях и убытках составила -20998,33. руб.

Преснова Н.Ю.

Директор

15 марта 2026 года