ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Поток-НТ»
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 «Поток-НТ».
1.2. Юридический адрес – 622002, Свердловская обл., г. о. город Нижний Тагил, ул. Черных, д. 52, кв. 32
.
1.3. Дата государственной регистрации – 10.02.2022г.
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.
1.5. Уставный капитал 10 000 руб. Участниками являются:

- А.А. Ивкин – 100%.

1.6. Основной вид деятельности:
49.41 – «Деятельность автомобильного грузового транспорта».
Также организация осуществляет продажу строительных нерудных материалов и запасных частей.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.А. Ивкин (приказ № 3 от 02.12.2022)
Главный бухгалтер: А. А. Ивкин

1.8 Отчетность

ООО «Поток-Нт» применяет «ОСНО» и представляет в налоговые органы упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет о целевом использовании средств.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год

Основные статьи учетной политики	**Расшифровка**
Порядок и способ ведения бухгалтерского учета	Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Первичные учетные документы	Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

	Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись .
Инвентаризация активов и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
Учет основных средств и нематериальных активов	Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Запасы	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Доходы, расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков

полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся два сотовых телефона, для ведения переговоров между директором и водителем.

4. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1210 баланса отражены запасы в сумме 2 672 722,02 рублей. Сальдо на конец периода по счету:
• 10 (материалы) - 25 576,69 руб.;
• 41 (товары) - 2 647 145,33 руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1250 баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 2 076 152,46 рублей:
50.01 (касса) — 103 306,74 рублей;
51 (расчетный счет) – 1 972 749,72 рублей;
55.04 (прочие спец. счета) – 96 рублей.

Выдача денежных средств под отчет регламентируется приказом предприятия «О выдаче денежных средств под отчет».

6. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1240 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Счет учета	Сумма
62. 01 (Расчеты с покупателями и заказчиками)	7 693 968,84
60.02. (Расчеты по авансам выданным)	411 878,07
97.21 (Прочие расходы будущих периодов)	7 440,86
76 ВА (НДС по авансам и предоплатам)	- 51 701,24
76.01.9 (Платежи (взносы) по прочим видам страхования)	14 718,74
Итого	8 076 305,27

7. Капитал

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1300 баланса отражено сальдо на конец периода:

- по счету 80 Уставный капитал в соответствии с учредительными документами в сумме 10 300 рублей.

- отражено сальдо на конец периода в сумме прибыли 4 206 915,87 рублей.

8. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Счет учета	Сумма
60.01 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками)	7 074 442,96
62.02 (Расчеты по авансам полученным)	2 369,60
76 АВ (НДС по авансам и предоплатам)	- 394,93
68.01 (НДФЛ исчисленный налоговым агентом)	2 268,74
68.02 (Налог на добавленную стоимость)	1 336 551,00
68.04.1 (Налог на прибыль)	223 873,00
69.09 (Страховые взносы по единому тарифу)	8 728,50
69.11 (Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	203,67
70 (Расчеты с персоналом по оплате труда)	9 665,55
76.41 (Расчеты по исполнительным документам работников)	5 522,45
68.90 (ЕНС)	149,56
Итого	8 663 380,10

9. Доходы и расходы предприятия

Наименование статьи	Сумма выручки
Основная номенклатурная группа (реализация строительных нерудных материалов)	38 595 231,00
Транспортные услуги	10 103 829,00
Итого	48 699 060,00
Прочие доходы	
Реализация прочего имущества (материалов)	7 714,14
Прочие внереализационные доходы	5 216,04
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	0,71
Итого	12 930,89

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(24 079 085,37)
Коммерческие расходы	(20 900 797,81)
Управленческие расходы	(730 947,78)
Итого	(45 710 830,96)
Прочие расходы	
Расходы на услуги банков	44 145,00
Пени по налогам и сборам	12,34
Прочие внереализационные доходы и расходы	43 517,74
Итого	87 675,08

10. Финансовый результат и налог при ОСНО

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

По данным формы «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2025 года по строке 2400 отражена чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2025 год в размере 2 142 тыс. руб. 771 тыс. рублей – налог на прибыль организации за 2025 год.

11. Прочая информация

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

В 2025 году Предприятие не проводило операций в иностранной валюте.

ООО «Поток-НТ» кредиты не получало.

Предприятие не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Стоимость чистых активов на конец 2025 года 4 217 тыс. руб.

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н. Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала Общества, что свидетельствует о положительной тенденции и устойчивости Предприятия.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность осуществляется периодически, исходя из анализа рынка, деловых контактов с основным заказчиком, оценки деловой активности и платежеспособности потенциальных либо возможных партнеров по бизнесу.

Дата составления текстовых пояснений 04 марта 2026 года.

Руководитель Общества _____ Ивкин А. А.