

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

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОТОК»

Сокращённое наименование: ООО «ПОТОК»

Адрес местонахождения: 197375, город Санкт-Петербург, ул. Маршала Новикова, д. 41 к. 1 литер А, помещ. 85/О

ИНН / КПП: 7814664571/781401001

ОГРН: 1167847364156

ОКПО:04551263

ООО «ПОТОК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Организация зарегистрирована в ЕГРЮЛ 15.09.2016 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31 — Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Доходы от других видов деятельности отсутствуют.

3. Учетная политика

ООО «ПОТОК» является микропредприятием. Система налогообложения - ОСНО. Доходы и расходы признаются методом начисления.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

Общество арендует офисное и складское помещение по договорам аренды. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Резерв под обесценение не создается. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности

7. Иная информация

Выручка за 2025 год составила 41933 тыс. руб. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 3157 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Давыдова Ирина Васильевна, доля участия — 50 процентов,

Соколова Наталья Анатольевна, доля участия — 50 процентов,

Единоличный исполнительный орган — директор Давыдова Ирина Васильевна

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Дата составления текстовых пояснений

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПОТОК»

И.В. Давыдова