

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ИТК Поток»**

<p><b>Основные сведения</b></p>	<p><b>ООО «ИТК Поток» ОГРН 1205000005374</b> зарегистрировано 23.01.2020 г, является микропредприятием, применяет УСН (доходы-расходы). Основной вид деятельности — Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02). Единоличным исполнительным органом на момент составления бухгалтерской отчетности является директор Баширов Руслан Ахмедович.</p>																								
<p><b>Учетная политика</b></p>	<p>1. Бухгалтерский учет ведется непосредственно руководителем организации (директором). 2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в «1С:Бухгалтерия 8» 3. Бухгалтерский учет ведется в упрощенной форме, применяется кассовый метод учета доходов и расходов. 4. В качестве рабочего применяется сокращенный план счетов:</p> <table border="1" data-bbox="478 694 1476 1971"> <thead> <tr> <th>Счет</th> <th>Объект учета</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01 «Основные средства»</td> <td>Основные средства</td> </tr> <tr> <td>02 «Амортизация основных средств»</td> <td>Амортизация основных средств</td> </tr> <tr> <td>10 «Материалы»</td> <td>Производственные запасы</td> </tr> <tr> <td>58 «Финансовые вложения»</td> <td>Займы, выданные</td> </tr> <tr> <td>50 «Касса»</td> <td>Кассовые операции</td> </tr> <tr> <td>51 «Расчетный счет»</td> <td>Операции по расчетным счетам в банках</td> </tr> <tr> <td>60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»</td> <td>Учет операций с поставщиками и подрядчиками</td> </tr> <tr> <td>62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»</td> <td>Учет операция с покупателями и заказчиками</td> </tr> <tr> <td>68 «Расчеты по налогам и сборам»</td> <td>Расчеты с бюджетом по налогам</td> </tr> <tr> <td>69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»</td> <td>Расчеты с бюджетом и фондами по страховым взносам</td> </tr> <tr> <td>70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»</td> <td>Операции по расчетам с персоналом.</td> </tr> </tbody> </table>	Счет	Объект учета	01 «Основные средства»	Основные средства	02 «Амортизация основных средств»	Амортизация основных средств	10 «Материалы»	Производственные запасы	58 «Финансовые вложения»	Займы, выданные	50 «Касса»	Кассовые операции	51 «Расчетный счет»	Операции по расчетным счетам в банках	60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	Учет операций с поставщиками и подрядчиками	62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	Учет операция с покупателями и заказчиками	68 «Расчеты по налогам и сборам»	Расчеты с бюджетом по налогам	69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	Расчеты с бюджетом и фондами по страховым взносам	70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	Операции по расчетам с персоналом.
Счет	Объект учета																								
01 «Основные средства»	Основные средства																								
02 «Амортизация основных средств»	Амортизация основных средств																								
10 «Материалы»	Производственные запасы																								
58 «Финансовые вложения»	Займы, выданные																								
50 «Касса»	Кассовые операции																								
51 «Расчетный счет»	Операции по расчетным счетам в банках																								
60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	Учет операций с поставщиками и подрядчиками																								
62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	Учет операция с покупателями и заказчиками																								
68 «Расчеты по налогам и сборам»	Расчеты с бюджетом по налогам																								
69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	Расчеты с бюджетом и фондами по страховым взносам																								
70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	Операции по расчетам с персоналом.																								

	71 «Расчеты с подотчетными лицами»	Операции по расчетам с подотчетными лицами.
	80 «Уставный капитал»	Уставный капитал организации
	84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
	99 «Прибыли и убытки»	Финансовые результаты: - продажи; - прочие доходы и расходы; - прибыли и убытки
	<p>5. Используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом.</p> <p>6. В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.</p> <p>7. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сдается по упрощенным формам, приведенным в приложении № 9 к ФСБУ 4/2023.</p> <p>8. Бухучет ведется с применением журнала учета хозяйственных операций. Данный регистр ведется и хранится на магнитных носителях. По завершении отчетного периода распечатывается.</p> <p>9. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.</p> <p>10. Критерий существенности — 5% от статьи бухгалтерской отчетности или величины объекта учета.</p> <p>11. Инвентаризация имущества проводится по состоянию на последний день отчетного периода.</p> <p>13. Резервы расходов по предстоящим отпускам не формируются.</p> <p>14. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).</p> <p>Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).</p> <p>Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).</p> <p>Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).</p>	
<b>Расшифровка статей бухгалтерского баланса</b>	<p><b>Актив</b> баланса сформирован из стоимости выданных займов в размере 1 220 тыс.р.,(стр. 1170), дебиторской задолженности покупателей и авансов поставщикам в размере 786 тыс.р. (стр. 1240), денежных средств в кассе в размере 4 тыс.р. (стр. 1250). <b>Пассив</b> баланса включает в себя нераспределенную прибыль прошлых лет (стр. 1300) и кредиторскую задолженность перед поставщиками в размере 213 тыс.р. (стр. 1520)</p>	
<b>Дополнительные сведения</b>	<p>В 2025 году дивиденды не выплачивались. Деятельность не велась. Выручки за 2025 год не было. Существенных хозяйственных операций, влияющих на показатели отчетности, не осуществлялось.</p>	

Директор ООО «ИТК Поток»

Баширов Р.А.