ООО «Потенциал-групп»

ИНН 7111029248 КПП 711101001 ОГРН 1047102724723

РФ, Тульская область, 301369, город Алексин, улица 50 лет Октября д.3А тел.8(48753) 6-74-28

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

ООО «Потенциал групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, 11/2008, 16/02 и ПБУ 18/02.

Основная система налогообложения УСН – Доходы, уменьшенные на величину расходов..

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика сформирована с учетом ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

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. Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 г. составляет 143 тыс. руб.

5. 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. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Расходы

Расходы признаются: по начислению (выбор с учетом п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

Расходы, учтённые на счетах: 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 "Расходы на продажу", 91.02 «Прочие расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

7. Доходы

Доход от предпринимательской деятельности (сумма выручки и внереализационных расходов) за 2025 г. составила 5 226 тыс руб , что выше по сравнению с предыдущим 2024г, где доход составил 5 209 тыс руб. за счет увеличения количества заказчиков и роста организации.

Все доходы по займам и депозитам признаются прочими доходами: счет 91.1 (выбор с учетом п.7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. и оплачен полностью.

На дату 31.12.2025 г. Участниками являются:

Овчинникова Анна Игоревна 33,3334 % - 3 333,34 руб.

Шумакова Юлия Владимировна 33,3333 % - 3 333,33 руб.

Ретуева Лола Аскаровна 33,3333 % - 3 333,33 руб.

За 2025 год Обществом начислены и выплачены дивиденды. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

ФИО, должность Директора организации: Овчинникова Анна Игоревна

Полномочия главного бухгалтера возложены на Директора.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Потенциал-групп» А.И. Овчинникова _____