

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПОТЕК» (ООО «ПОТЕК»)

ИНН 3702170143, КПП 370201001, ОГРН 1173702000977

Адрес: 153034, ИВАНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ИВАНОВО, УЛ. КАРЬЕРНАЯ, Д. 20, СТРОЕН. АЗ, ОФИС

Общая информация об организации

ООО «ПОТЕК» является коммерческой организацией.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД - 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства.

Общая система налогообложения

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

Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Аренда

Общество арендует помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018)

Расшифровка строк баланса:

1. Строка 1210 «Запасы» 2134 тыс. руб. включает 2114 тыс. руб. Товары и 20 тыс. руб. Материалы.

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

Запасы оцениваются по средней себестоимости. 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.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, товаров включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

2. Строка 1240 «Финансовые вложения и оборотные активы» 492 тыс. руб. включает дебиторскую задолженность 488 тыс. руб. (задолженность покупателей -356 тыс. руб., авансы поставщикам 132 тыс. руб.) и прочее.

3. Строка 1300 «Капитал» 1872 тыс. руб.: уставный капитал 12 тыс. руб. (уставный капитал оплачен полностью), нераспределенная прибыль 1860 тыс. руб.

4. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» 743 тыс. руб. включает: задолженность поставщикам 495 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам 116 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами 87 тыс. руб., расчеты с персоналом по оплате труда 22 тыс. руб. и прочее.

Отчет о финансовых результатах

5. Расходы по обычным видам деятельности – 3 416 тыс. руб.:

Материальные затраты 2 586 тыс. руб.

Затраты на оплату труда 275 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды 83 тыс. руб.

Прочие затраты 472 тыс. руб.

Директор ООО «РОТЕК» Таланов Д.Е.