

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общества с
ограниченной ответственностью «ПОТОК»**

1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в т.ч. ФСБУ 4/2023
2. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год применена концепция достоверного представления.
3. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: единоличным исполнительный орган ООО «ПОТОК» является генеральный директор –Ширнин Алексей Михайлович
4. Среднесписочная численность работающих за 2025 год (на 01.01.2026 г.): 18(восемнадцать) человек.
5. События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ПОТОК» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отсутствуют.
6. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
7. Информация об операциях со связанными сторонами:
Связанной стороной ООО «Поток» является единственный участник и генеральный директор.

Генеральный директор (полномочия генерального директора подтверждены
Решением №2 единственного участника ООО «ПОТОК» от 10.03.2026 г.

8. Расшифровка управленческих расходов по статьям:

За 2025 год:

Амортизация-831 667,20 руб.руб.

Взносы в ФСС -24628,45 руб.

Имущественные налоги-18 578,00 руб.

Оплата труда-12 314 217,99 руб.

Списание материалов-4 384 783,56руб.

Прочие затраты-57 661 289,76 руб.

Страховые взносы-2 886 693,62 руб

Итого:78 125 068,50 руб. (семьдесят восемь миллионов сто двадцать пять тысяч шестьдесят восемь руб.50коп.)

9. Основные элементы учетной политики предприятия

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8» редакция 3.0.

Критерий существенности ошибки установлен в размере 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

10.Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным методом ежемесячно.

11. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ) ведется 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 обесценивание не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы.

Управленческие и прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж»

12. Капитал.

Уставной капитал Общества составляет 101 000 руб. и оплачен полностью.

13. Непрерывность деятельности.

ООО «ПОТОК» будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в существенном сокращении деятельности, прекращении деятельности или реорганизации.

14. Прочее.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Генеральный директор

Ширнин А.М.

31.03.2026 г.

