

Общество с ограниченной ответственностью «Потенциал»

ОГРН: 1135476104510, ИНН/КПП: 5406751688/245201001

РФ, 662973, Красноярский край, город Железногорск, ул.Восточная, д. 26А, каб. 18

Тел.+7(950)438-36-83; e-mail:potenzial24@gmail.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

1. Основные виды экономической деятельности

Торговля древесиной.

2. Учетная политика

1. Применяется упрощенная система налогообложения с объектом в виде разницы между доходами и расходами.

2. В состав материальных расходов включаются:

- цена приобретения материалов;
- услуги заготовки материалов;
- комиссионные вознаграждения посредникам;
- стоимость доставки;
- стоимость информационных услуг, связанных с приобретением материалов.

3. Суммы НДС, уплаченные поставщикам при приобретении материальных запасов, отражаются в книге учета доходов и расходов отдельной строкой на дату списания стоимости материалов на затраты.

4. Стоимость товаров, предназначенных для перепродажи, учитывается в расходах по мере реализации данных товаров. Оценка реализованных товаров осуществляется по методу средней стоимости.

5. Запись в книге учета доходов и расходов о списании стоимости материалов на затраты осуществляется на основании платежного поручения (или документа, подтверждающего оплату материалов или расходов, связанных с их приобретением).

6. Запись в книге учета доходов и расходов о списании стоимости товаров на затраты осуществляется на основании накладной на отпуск данных товаров покупателю.

7. К расходам на реализацию товаров относятся:

- стоимость хранения и доставки до пункта передачи покупателю;
- стоимость аренды склада;
- затраты на рекламу;
- вознаграждение посредников.

8. Разница между суммой уплаченного минимального налога и суммой единого налога, рассчитанного в обычном порядке, относится к расходам.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоценка)	накопленные амортизации	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	первоначальная		

		енная) стоимость	ация и обесцен ение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						(переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиций в недвижимой собственности) - всего	за 2025 г.	16394	(2980)	0	72	72	(3121)					16322	(6029)
	за 2024 г.	2444	(1366)	13950	0	0	(2475)					16394	(2980)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Нет прав пользования активами.

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	10293	13414	1813
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0

с. 10

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Отсутствуют.

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Отсутствуют

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Отсутствуют

5. Финансовые вложения

Отсутствуют

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	3564	(0)		()			X	X	2163	(0)
	за 2024 г.	6150	()		()			X	X	3564	(0)

в том числе:			()		()					()
материалы	за 2025 г	61	(0)		()				1	(0)
товары	за 2025 г	1340	0						0	0

6.1. Наличие и движение запасов

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	42266	()	40974		(35078)	()			49227	()
	за 2024 г.	34844	()			()	()			42266	()
	за 2024 г.		()			()	()		X		()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	60688		42562		33441	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9492	16055
Затраты на оплату труда	1530	1782
Отчисления на социальные нужды	458	742
Амортизация	3121	4680
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	14601	23259

11. Государственная помощь

Отсутствует

директор

(наименование должности)

"30" марта 2026 г.



(подпись)

Кривицкий А.А.

(расшифровка подписи)