

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПОТОК"

ИНН 7801663651 , КПП 780101001, ОГРН 1197847096974

Адрес: 199226, Город Санкт-Петербург, ул. Кораблестроителей, дом 16, корпус 2, литер А, помещение 44Н, офис 6

1. Общая информация об организации

ООО "ПОТОК" 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 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

77.32— Аренда и лизинг строительных машин и оборудования;

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Стоимость ОС на начало периода / поступило / конец периода (руб)

Собств	14 331 662,45	1 999 126,67	16 330 789,12
Лизинг	3 252 649,64	- - -	3 252 649,64

Начисленная амортизация на начало периода / начислено / конец периода (руб)

Собств ОС	5 716 308,15	3 639 543,20	9 355 851,35
Лизинг	1 054 913,40	1 054 913,40	2 109 826,80

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Договор аренды 06-04-24 от 01.04.24 по адресу Город Санкт-Петербург, ул. Кораблестроителей, дом 16, корпус 2, литер А, помещение 44Н, офис 6

Также есть договор лизинга на автомобильное средство с ООО "Инавтотрак"

договор лизинга № 201101/23-Л от «20» ноября 2023 г.,

6. 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.

7. Информация, подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

Финансовые вложения: на конец периода депозит в Банке Санкт-Петербург 4 000 000 руб

Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам: беспроцентный займ от единственного участника на сумму 390 000 руб

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 200 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Журба Дмитрий Михайлович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Журба Дмитрий Михайлович

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 31 марта 2026 года.