

ООО «ВОСХОД»

156019, г. Кострома, ул. Петра Щербины, д. 14, лит. 3 тел.(4942) 22-38-11
р/с 40702810900000002833 в ООО «Костромаселькомбанк» г. Костромы
к/с 30101810200000000720 БИК 043469720
ИНН 4401193389 КПП 440101001
e-mail:letnie.dni@mail.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА за 2025г

к

- Бухгалтерскому балансу (Ф-1)
-Отчету о финансовых результатах (Ф-2)

-

Предприятие ООО «Восход» зарегистрировано в ИФНС по г. Кострома 13.09.2019г. С 01.01.25г применяет УСН (упрощенную систему налогообложения): доходы минус расходы 15% + НДС 20% на основании Уведомления о переходе на УСН (форма № 26.2-1) от 09.12.2024г

С момента возникновения и по отчетный период занимается производством безалкогольных напитков (лимонады) и напитков брожения (квас), используя натуральные закваски, ароматизаторы и прочее сырье, разрешенное к применению в пищевой промышленности. С 01.01.2022г предприятие освоило производство питьевой воды пройдя государственную сертификацию в ГБУ ЯО ЯГИКСПП /7605014107/.

Параллельно с выпуском указанной выше продукции, предприятие освоило выпуск ПЭТ бутылок различной емкости, необходимых как для розлива собственной продукции, так и для продажи оптовым покупателям. ПЭТ бутылки изготавливаются только из сертифицированного сырья, разрешенного к применению в пищевой промышленности.

Согласно Постановлению правительства от 21.05.23г № 887 «Об утверждении Правил маркировки отдельных видов безалкогольных напитков...» предприятие отчитывается по выпуску продукции в системе маркировки товаров «Честный знак» в объемно-сортовом учете по группе товаров с привязкой к определенному виду джитина (коду маркировки) касательно линейки лимонадов и кваса.

С 01.03.25г на основании Постановления Правительства РФ от 31 мая 2021 г. N 841 “Об утверждении Правил маркировки упакованной воды средствами идентификации и особенностях внедрения государственной информационной системы мониторинга за оборотом товаров, подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации, в отношении упакованной воды”, выпуск воды питьевой без ароматизаторов и подсластителей переведен на поэземплярный (штучный) учет в системе контроля качества продукции «Честный знак».

Предприятие своевременно реагирует на изменение конъюнктуры рынка, учитывает особенности работы с каждым покупателем. Вместе с тем,

на протяжении всего периода действия, ООО «Восход» соблюдает традиции в производстве кваса и лимонадов.

Реализация готовой продукции (квас, лимонады) носит не только сезонный характер, но и очень зависит от погодных факторов. Поэтому выручка может существенно отличаться как внутри года (поквартально), так и в сравнении с предыдущими годами.

С 01.01.2023 года в расчетах с контрагентами-покупателями продукции применяется только электронный документооборот (ЭДО). Перед подготовкой квартальной отчетности до 12 числа месяца, следующего за отчетным периодом с каждым покупателем через систему ЭДО 1-С Бухгалтерия 3.0. (оператор «Калуга-Астрал») подписывается Акт сверки расчетов. В течение квартала высылаются оперативные акты сверки для контроля дебиторской задолженности за поставленную продукцию. Порядок использования системы электронного документооборота сохраняется по настоящее время.

Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам с покупателями, поставщиками и подрядчиками, расчеты с бюджетом имеют рабочий период (до 3-х месяцев).

Расчеты за проданную продукцию с покупателями проводится только через реквизиты обслуживающих банков.

Производство, складирование и отгрузка продукции осуществляется на производственных площадях, расположенных по адресу: 156019 г. Кострома ул. Петра Щербины дом 14., является юридическим, фактическим и почтовым адресом ООО «Восход». Отгрузка проводится с привлечением перевозчиков: ВЕРСАНД ООО /4401150360/, ИТЕКО РОССИЯ ООО /5250056647/, Бережная Валентина Егоровна/312311909608, Щеблов Григорий Валентинович ИП ./440501955738/, Филиппов Николай Николаевич ИП /444400102674/ и другие.

РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

Ф-1

1.1

Стр. 1150

Материальные внеоборотные активы

в том числе:

Основные средства

руб.

Счет 01	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за 2025		Сальдо на 31.12.25	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01, Основные средства	17 632 070,35		5 309 983,33	246 600,00	22 695 453,68	
01.01, Основные средства в организации	17 632 070,35		5 186 683,33	123 300,00	22 695 453,68	

руб.

Счет 02	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за 2025		Сальдо на 31.12.25	
	Кредит	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02, Амортизация основных средств	11 241 770,42	29 011,766 089 480,07			17 302 238,73	
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	11 241 770,42	29 011,766 089 480,07			17 302 238,73	

1.2

Стр. 1170

тыс. руб.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	1 630
в том числе:		
Финансовые вложения: предоставленные займы		1 630

руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
58.03, Предоставленные займы			1 630 000,00		1 630 000,00	
Ивашенко Иван Сергеевич ИП /440102775973/			1 630 000,00		1 630 000,00	
Итого			1 630 000,00		1 630 000,00	

1.3

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г." руб.	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	5 000 000,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	21 827 242,69
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	4 041 168,78
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	1 539 321,44
Сальдо на конец периода по дебету счета 19	1 467 255,03

в том числе:

Дебиторская задолженность

1.31

Дебиторская задолженность руб.	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	21 827 242,69
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	4 041 168,78
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	1 539 321,44

1.4	тыс. руб.	тыс. руб.
Капитал на 31.12.2024	25 299	10
	в. ч.ч. уставной капитал	
+ Чистая прибыль за 2025г	5 471	
- Выплата учредителю	5 206	
Капитал на 31.12.2025	25 564	10
	в. ч.ч. уставной капитал	

1.5

Кредиторская задолженность руб.	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	5 390 763,80
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	209 746,49
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	158 976,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	423 770,46
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	4 237,70
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	701 036,22

РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

Ф-2

2.1

Стр. 2120

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г. (стр. 2120) руб.	
Себестоимость продаж _ (сч.90.02)	(87 245 768,08)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы _ (сч.98.03)	(50 928 754,14)
Итого по обобщенной группе показателей:	(138 174 522,22)

2.2

Стр.2340

Прочие доходы - за 2025 г. руб.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению:	
Проценты к получению (депозиты) _ БТБ	104 104,67
Проценты к получению (депозиты) _ ОСБ	238 739,21
Корректировка реализации прошлых лет	9319,39
Итого по обобщенной группе показателей:	352 163,27

Прочие расходы - за 2025 г. (стр. 2350) руб.		
1. Операции с инструментами финансового рынка		0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду		0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(94 288,24)
сч.01 / сч.02		
123 300,00	29011,76	
4. Расходы от снижения стоимости активов		0,00
5. Отчисления в оценочные резервы		0,00
6. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		0,00
7. Результаты инвентаризации		0,00
8. Иная операционная деятельность		(5 813 208,20)
Расходы на услуги банков	(139 872,38)	
Кредиты и займы %	(5 636 893,99)	
ООО "Костромаселькомбанк"	(4 221 464,81)	
Отделение № 4640 Сбербанка России г. Кострома	(1 237 735,66)	
Ивашенко Иван Сергеевич ИП /440102775973/	(113 145,57)	
Летние Дни 4401111668/440101001	(64 547,95)	
Экологический сбор	(641,57)	
Страхование жизни	(35 800,06)	
9. Курсовые разницы		0,00
10. Корректировка реализации прошлых лет		(188 133,30)
Итого по группе показателей:		(6 095 629,74)

Директор

Ивашенко И.С.