

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

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ВКУСЫ ЗДОРОВЬЯ" (ООО "ПК "ВКУСЫ ЗДОРОВЬЯ")

ИНН 5045047135, КПП 504501001, ОГРН 1105045001093

Адрес: 142846, Московская обл., Городской округ Ступино, с.Татариново, ул.Барыбинская, владение 20, помещение 1

1. Общая информация об организации

ООО "ПК "ВКУСЫ ЗДОРОВЬЯ" 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:

10.41.2 Производство нерафинированных растительных масел и их фракций;

01.11 - Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур;

46.33.3 - Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами.

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства	126 289 763,35
Основные средства, пригодные к использованию	61 614 159,92
Оборудование к установке	1 800 000,00
Незавершенное строительство	37 197 292,81
Права пользования активами	23 008 124,84
Иные незавершенные капитальные вложения	2 670 185,78

5. Аренда

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

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.

Запасы	39 645 179,72
Сырье и материалы	21 948 735,16
Готовая продукция	4 373 162,96
Товары	18 319,56
Товары отгруженные	283 180,04
Незавершенное производство	13 021 782,00

7. Дебиторская и Кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность	45 046 009,99
Расчеты с покупателями и заказчиками	20 146 248,72
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 531 235,06
Расчеты по налогам и сборам	912 555,63
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 061 057,05
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 719 000,00
Расходы будущих периодов	675 913,53

Кредиторская задолженность	82 314 462,56
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 137 949,82
Расчеты по налогам и сборам	7 672 719,31
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	8 954 498,66
Сальдо по ЕНС	5 765 863,75
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 544 885,81
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 238 545,21

8. Нематериальные активы, заемные средства, финансовые вложения

В отчетном периоде у Общества имеются:

Нематериальные активы:

Програмное Обеспечение "ЗНАК.Система отчетности и маркировки"	409 433,30
---	------------

Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и лизингам:

Заемные средства	70 416 583,31
Долгосрочные займы	38 700 000,00
Долгосрочные кредиты	31 716 583,31

9. Денежные средства и депозитные счета

Денежные средства	514 611,14
Касса	100 674,64
Расчетные счета	401 716,09
Валютные счета	12 220,41

Депозит	14 180 000,00
---------	---------------

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ревазашвили Мераб Григорьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 7 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ревазашвили Мераб Григорьевич (Решение № Б/Н от 10.06.2024, сроком на 5 лет).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.