

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г ООО «Капель»

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Капель» (ООО «Капель») создано 20.12.2017 г.

1.1.2. Юридический адрес: 157956, Костромская обл., м.р-н Красносельский, с.п. Прискоковское, д. Сухара, тер. Производственная, зд. 1

1.1.3. Численность работающих за отчетный период составляет 30 человек

1.1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Производство безалкогольных напитков, производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды.

1.1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются

- ГОРСКАЯ ОЛЬГА ИГОРЕВНА с долей 49 % процентов,

- ВАВИЛОВ АЛЕКСЕЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ с долей 51%.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Капель» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.3.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.3.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.3.4. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4. Учетная политика. Доходы и расходы

2.4.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признается выручка от реализации воды торговых марок «Капелья», «Берендеевка», «10 баллов».

2.4.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об основных средствах

3.1. Основные средства на начало 2025 года составили 3 277 тыс. руб., приобретено оборудования на 9771 тыс. руб., начисленная амортизация за год составила 2 551 тыс. руб., стоимость основные средства на конец 2025 года составила 10 496 тыс. руб. Все основные средства относятся к группе основных средств – машины и оборудование.

4. Информация о денежных средствах

4.1. Все денежные средства поступают на расчетный счет предприятия. Остаток денежных средств на 01.01.2025 - 6 тыс. руб. , на 31.12.2025- 26 тыс. В течении 2025 года на расчетный счет поступило 176 967 тыс. руб. из них выручка от реализации составила 170 043 тыс. руб., прочие доходы –58 тыс. руб., займ – 5 665 тыс. руб., субсидия – 166 тыс. руб., прочие поступления -1035 тыс. руб. Оплаты составили 176 947 тыс. руб., из них расчеты поставщикам – 149 442 тыс. руб, оплата труда – 10 184 тыс. руб, расчеты по налогам и сборам -14 765 тыс.руб., возврат займа -1 203 тыс. руб., оплата процентов 906 тыс. руб., прочие оплаты – 447 тыс. руб.

5. Информация об обязательствах

5.1. Организация имеет обязательства в виде краткосрочных займов с АО «Финансовый альянс» ИНН 4400022045. На 01.01.2025 составили 9 945 тыс. руб., на 31.12.25 - 14 960 тыс.руб.

6. Информация о доходах и расходах

6.1. Выручка в 2025 г составила 139 142 тыс. руб. , что на 15 % больше, чем в 2024 г.

Себестоимость продаж составила 71 668 тыс. руб., что на 13 % больше, чем в 2024 г.

Валовая прибыль составила 67 474 тыс. руб. , что на 18 % больше, чем в 2024 г.

Управленческие расходы составили 65 718 тыс. руб. – на 17 % больше, чем в 2024 г.

Прибыль от продаж составила 1 756 тыс. руб. , на 13% больше, чем в 2024 г.

Проценты к уплате – 1459 тыс. руб. , на 14 % больше, чем в 2024 г.

Прибыль от деятельности до налогообложения - 304 тыс. руб., на 8 % меньше чем в 2024 г.

Налог на прибыль 76 тыс. руб., на 14 % больше, чем в 2024 г.

Чистая прибыль 228 тыс. руб., на 13 % меньше, чем в 2024 г.

Уменьшение данного показателя связано с увеличением ставки налога на прибыль с 20% до 25% и увеличения стоимости приобретения сырья и материалов для производства продукции.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

31.03.2026

Генеральный директор

Львов-Соколов Олег Николаевич