



Общество с ограниченной ответственностью «РОСТОК»

ИНН 5802003527 КПП 580201001 ОГРН 1045800504023

Юридический адрес: 442246, Пензенская область, Каменский р-н, г. Каменка, ул. Ломовская, дом 4

Почтовый адрес: 442246, Пензенская область, Каменский р-н, г. Каменка, ул. Ломовская, дом 4

Фактический адрес: 442246, Пензенская область, Каменский р-н, г. Каменка, ул. Ломовская, дом 4

тел/факс: (84156) 5-19-95 e-mail: rostok-kamenka@yandex.ru

Р/сч 40702810615090000043 в ПЕНЗЕНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"

БИК 045655718 К/сч 30101810600000000718

Исх. № 8 от 31 марта 2026г.

Руководителю ИФНС России по Пензенской области

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025г.

ООО «Росток» применяет УСНО – Доходы, уменьшенные на величину расходов, кассовый метод учета затрат. В налоговой декларации по УСН за 2025 год доходы составили 592 тыс. руб., разница с отчетом по финансовым результатам на сумму 203 тыс. руб., эта продажа основного средства на сумму 200 тыс. руб. и прочие доходы 3 тыс. руб. В форме Отчет о финансовых результатах эта сумма нашла отражение в виде свернутой разности прочие доходы 49 тыс. руб. (выручки от продажи основного средства 200 тыс. руб. и его первоначальной стоимости 151 тыс. руб.) и 3 тыс. руб. прочие доходы. Итого прочие доходы составили 52 тыс. руб., что и отразилось в отчете о финансовых результатах.

Расходы по налоговой декларации составили 5192 тыс. руб., а по форме отчет о финансовых результатах 3433 тыс. руб., разница 1759 тыс. руб. образовалась из-за того, что в расходы для налогообложения Согласно пп. 1 п. 2 ст. 346.17 НК РФ, материальные расходы (в том числе расходы по приобретению сырья и материалов) учитываются в момент погашения задолженности перед поставщиком — путем списания денег с расчетного счета, выплаты из кассы или иным способом (кассовый метод). При этом не важно, переданы ли материалы в производство.

Согласно бухгалтерской отчетности за 2025 год выручка составила 389 тыс. руб. (за услуги по сдаче имущества в аренду), расходы составили 3353 тыс. руб., прочие доходы 52 тыс. руб., прочие расходы по содержанию привлеченных средств составили 44 тыс. руб. в итоге убыток составил 2998 тыс. руб. Этот убыток объясняется в основном тем, что работники занимались восстановлением основных средств, ремонтом основных средств и оборудования. Поэтому затрат оказалось выше, так как производственные мощности только на стадии восстановления, продукция не выпускалась. За счет кредитных ресурсов была приобретена геркулесовая линия, в 4 квартале 2025 года она была принята на учет. Планируется в 2026 году организовать выпуск сельскохозяйственной продукции геркулеса.

Директор

(подпись)
МП

С.А.Кобелев