

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «АРОМАТ КОФЕ»

г. Москва

18 марта 2025 г.

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АРОМАТ КОФЕ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2023 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «АРОМАТ КОФЕ» является субъектом малого предпринимательства, дата включения в реестр 01.08.2016.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АРОМАТ КОФЕ»
Сокращенное наименование	ООО «АРОМАТ КОФЕ»
Юридический адрес	125315, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 66, помещ. 1Н
Фактический адрес	125315, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 66, помещ. 1Н
Почтовый адрес	125315, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 66, помещ. 1Н
Телефон	84997051788
Адрес электронной почты	aromatcoffee@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7718101209
Код ОКПО	40050479
Код ОКТМО	45333000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями
Дополнительный ОКВЭД	46.36 Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями 46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков 46.43 Торговля оптовая бытовыми Электротоварами 46.44 Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми Товарами 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах 47.24 Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах 47.29 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах 47.54 Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах 47.59 Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет 47.91.3 Торговля розничная через Интернет-аукционы 47.91.4 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона 82.92 Деятельность по упаковке Товаров 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2023	0 / 4

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Князеву Михаилу Алексеевичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Князев Михаил Алексеевич, Решение от 22.02.2023, с 28.02.2023 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Князев Михаил Алексеевич.

1.4. Сведения об обособленных подразделениях:

Красногорск-1, КПП 502445001, 143402, Московская область, Красногорск г., Коммунальная зона Красногорск-Митино тер. 5, поставлено на учет 01.09.2020 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1. Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Основные средства:

- в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей;
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Запасы:

- запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они понесены;
- оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов осуществляется по средней стоимости, средняя стоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц;
- резерв под обесценение запасов не создается.

Доходы, расходы

- учет доходов и расходов ведется методом начисления;
- расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме;
- пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно;
- доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности;
- расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (стр 1150)

Информация о наличии, движении, начислении амортизации представлена в таблице:

2. Основные средства													
2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов			убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	117	(41)	-	-	-	(31)	-	-	-	117	(72)
	5210	за 2023г.	2 799	(1 603)	-	(2 682)	1 713	(151)	-	-	-	117	(41)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	117	(41)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	369	(235)	-	(252)	231	(37)	-	-	-	117	(72)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	1 249	(436)	-	(1 249)	500	(64)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5203	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	1 181	(932)	-	(1 181)	982	(50)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы (стр. 1210)

Информация о наличии, движении запасов представлена в таблице:

4. Запасы													
4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	55 352	-	55 352	301	(2 344)	-	-	X	53 309	-	53 309
	5420	за 2023г.	52 719	-	52 719	37 208	(34 576)	-	-	X	55 352	-	55 352
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 047	-	1 047	11	(11)	-	-	-	1 047	-	1 047
	5421	за 2023г.	1 416	-	1 416	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	386	(754)	-	-	10	1 047	-	1 047
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	54 304	-	54 304	-	(2 043)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	51 303	-	51 303	28 763	(25 762)	-	-	1	52 261	-	52 261
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	73	54 304	-	54 304
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	290	(290)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	8 060	(8 060)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 Денежные средства (стр 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	172	689	314
Денежные средства в кассе	0	0	0

3.4. Финансовые и другие оборотные актив (стр 1230)

Финансовые и другие оборотные активы состоят из дебиторской задолженности и Налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и имеют структуру, представленную в таблицах:

Дебиторская задолженность		
Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	10861	12982
Резервы по сомнительным долгам	(7621)	(7633)
Авансы выданные	102	32
Прочая	130	128
ИТОГО	3472	5509

Налог на добавленную стоимость		
Налог	31.12.2024	31.12.2023
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	684	980
НДС по приобретенным услугам	15	118
ИТОГО	700	1099

3.5. Капитал и резервы (стр 1370)

Капитал и резервы имеет структуру, представленную в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 919	2 547
ИТОГО	1 929	2 557

3.6. Кредиторская задолженность (стр 1510, 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	60 169	7	-	(4 409)	-	X	X	-
в том числе:	5580	за 2023г.	75 302	10 496	-	(25 632)	-	-	1	2
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	60 008	-	-	(4 314)	-	-	-	-
авансы полученные	5581	за 2023г.	73 823	10 470	-	(24 284)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2024г.	112	-	-	(83)	-	-	-	-
кредиты	5582	за 2023г.	234	22	-	(144)	-	-	-	-
займы	5563	за 2024г.	38	-	-	(32)	-	-	-	-
прочая	5583	за 2023г.	1 235	5	-	(1 203)	-	-	-	-
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	7	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	60 169	7	-	(4 409)	-	X	X	-
	5570	за 2023г.	75 302	10 496	-	(25 632)	-	-	1	2

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр 2110)

Выручка (за минусом НДС) представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Оптовая торговля	2 284	32 746
Предоставление имущества в аренду	0	798
ИТОГО	2 284	33 540

4.2. Расходы по обычной деятельности (стр 2120)

Информация о структуре расходов по обычной деятельности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Себестоимость продаж	(2 043)	(25 762)
Расходы на продажу	(290)	(8 060)
ИТОГО	(2 333)	(33 822)

4.3. Прочие доходы (стр 2340)

Информация о структуре прочих доходов представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Отчисления в оценочные резервы	7 632	9 283
Реализация основных средств (за вычетом НДС)	0	3 179
Прочие внереализационные доходы (за вычетом НДС)	40	459
ИТОГО	7 672	12 921

4.4. Прочие расходы (стр 2350)

Информация о структуре прочих расходов представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Отчисления в оценочные резервы	(7 622)	(8 817)
Реализация основных средств (за вычетом НДС)	0	(970)
Расходы на услуги банков	(34)	(67)
Прочие косвенные расходы	(563)	(265)
Прочие внереализационные расходы (за вычетом НДС)	(31)	(244)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	0	(37)
ИТОГО	(8 250)	(10 400)

4.5. Налог на прибыль (стр 2410)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20%.

Информация о налоге на прибыль представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Налог на прибыль	(1)	(588)
ИТОГО	(1)	(588)

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2024 г., у Общества не было.

Дата подписания отчетности:
«18» марта 2025 г.

Генеральный директор
ООО «АРОМАТ КОФЕ»

 /Князев М.А./