ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Шоколадница»

ЗА 2024 ГОД

Москва

14

Оглавление

1. Основные сведения 3

1.1 Общие сведения 3

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах 3

1.3 Сведения о дочерних, контролируемых и прочих обществах 4

1.4 Структура уставного капитала, основные участники 4

1.5 Порядок ведения бухгалтерского учета 4

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность 4

3. Изменения учетной политики 4

4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 5

5. Активы и обязательства в иностранной валюте 5

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год 6

6.1. Нематериальные активы 6

6.2. Основные средства 6

6.3. Финансовые вложения 100

6.4. Прочие внеоборотные активы 122

6.5. Запасы 122

6.6. Дебиторская задолженность 144

6.7. Денежные средства 15

6.8. Уставный, добавочный и резервный капитал 16

6.9. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию 16

6.10. Доходы будущих периодов 17

6.11. Кредиторская задолженность 17

6.12. Оценочные обязательства 18

6.13. Обеспечение обязательств 19

6.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 190

6.15. Прочие доходы и расходы 222

6.16. Налог на прибыль 22

6.17. Информация о связанных сторонах 24

6.18. Условные обязательства и условные активы 32

6.19. Информация по сегментам 32

6.20. События после отчетной даты 32

6.21. Налоговое законодательство 32

15

1. Основные сведения

1.1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Шоколадница» (далее ООО «Шоколадница» или Общество) зарегистрировано в ЕГРЮЛ 16.01.2006 за ОГРН 1065009000187 в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области.

Реквизиты Общества: ИНН 5009051111, КПП 500901001 ОКПО 78110480

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Шоколадница»: 142000, Московская область, город Домодедово, ул. Школьная (Центральный мкр.), д. 23, помещение 2(с 16.01.2018г.). До 16.01.2018г. 142000, Московская область, город Домодедово, Каширское шоссе (Центральный мкр.), д. 49, оф.38.

Виды деятельности ООО «Шоколадница»:

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
47.24.22 Торговля розничная кондитерскими изделиями, включая шоколад, в специализированных магазинах
56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
56.10.3 Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах
56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
56.30 Подача напитков.

ООО «Шоколадница» не осуществляет лицензируемые виды деятельности. В тоже время ряд операций, а именно продажа алкогольных продуктов в организациях общественного питания, подлежит лицензированию. Актуальные данные по лицензиям организации на торговлю алкоголем, в том числе данные по срокам их действия, доступны на сайте соответствующей федеральной службы: www.fsrar.ru (см. раздел «Деятельность», подраздел «Государственный сводный реестр лицензий»).

Среднегодовая численность работающих в ООО «Шоколадница» составила:

На 31.12.2023	На 31.12.24
51	42

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

Сводная информация об органах управления:

- Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества;
- Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Шестерина Тамара Михайловна.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.3 Сведения о дочерних, контролируемых и прочих обществах

По состоянию на 31 декабря 2024 г. ООО «Шоколадница»» не имеет дочерних обществ. Общество имеет одно Обособленное подразделение.

1.4 Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал ООО «Шоколадница» в соответствии с Уставом составляет 1 000 526 руб.

Основными участниками ООО «Шоколадница» по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

Наименование	Номинальная стоимость доли	Доля в УК
ИП Колобов Александр Григорьевич	1 000,5	100%
ИТОГО	1 000,5	100%

1.5 Порядок ведения бухгалтерского учета

Обязанности по ведению бухгалтерского учета в ООО «Шоколадница» возложены на генерального директора Общества.

Бухгалтерский учет ведется в программе: 1С: Предприятие (вер. 8.3).

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

При ведении бухгалтерского учета ООО «Шоколадница» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Шоколадница» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- Приказа «Об учетной политике».

3. Изменения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Изменения учетной политики на отчетный год

В учетную политику существенные изменения не вносились.

Общество не отражает в бухучете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, поскольку:

- право собственности на предмет аренды не переходит к арендатору, и его выкуп по цене значительно ниже справедливой стоимости невозможен;

- передача предмета аренды в субаренду не предполагается;

- срок аренды не превышает 12 месяцев.

Признаются только расходы по арендным платежам, которые отражаются в составе коммерческих расходов.

4. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Операций в валюте в 2023 – 2024 годах Обществом не проводилось.

5. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Общества установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 10%.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 10%, но при этом оказывает влияние на экономические

решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Обществом рассматривается вопрос о ее существенности.

Существенность показателя определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера показателя, его влияния на показатели отчетности Общества.

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2023 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2023 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2023 г.

В отчетном периоде исправлений существенных ошибок, относящихся к предыдущим периодам, не производилось.

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

6.1. Нематериальные активы

6.1.1. Учетная политика

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

6.1.2. Существенные показатели

По состоянию на отчетные даты организация не владела какими-либо собственными нематериальными активами.

6.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Лимит стоимости на признание активов в качестве ОС установлен в размере 1 000 руб. Основные средства стоимостью меньше лимита списываются в расходы единовременно в периоде приобретения.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В организации применяется линейный метод амортизации как для налогового, так и для бухгалтерского учета.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной стоимости (в случае, если данная информация предоставлена арендодателем).

6.2.1. Существенные показатели

Наличие и движение основных средств[1]:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					поступило	выбыло объектов						
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Остаточная стоимость	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переведено в состав ОС (из состава ОС), переданных в аренду	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6а	7	8	9	11	13	14	15
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**2024г**	**14 994**	**(12 730)**	**2 264**	**0**	**(2 844)**	**2 844**	**(1 129)**		**12 150**	**(11 015)**	**1 135**
	2023г	**14 262**	**(10 142)**	**4 120**	**732**	**0**	**0**	**(2 588)**	**0**	**14 994**	**(12 730)**	**2 264**
в том числе: здания и сооружения	2024г	4 844	(3 573)	1 271	0	0	0	(440)	0	4 844	(4 013)	831
	2023г	4 844	(3 133)	1 711	0	0	0	(440)	0	4 844	(3 573)	1 271
машины и оборудование	2024г	4 911	(4 702)	209	0	(69)	69	(123)	0	4 842	(4 756)	86
	2023г	4 911	(4 097)	814	0	0	0	(605)	0	4 911	(4 702)	209
производственный и хозяйственный инвентарь	2024г	3 971	(3 219)	752	0	(2 646)	2 646	(534)		1 325	(1 107)	218
	2023г	3 239	(1 931)	1 308	732	0	0	(1 288)	0	3 971	(3 219)	752
прочие объекты	2024г	1 268	(1 236)	32		(129)	129	(32)		1 139	(1 139)	0

[1] Информация в данной таблице представлена без данных о незавершенных операциях по приобретению основных средств (счет 08), которые показаны отдельной таблицей, и авансов, выданных на капитальное строительство

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					поступило	выбыло объектов						
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Остаточная стоимость	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переведено в состав ОС (из состава ОС), переданных в аренду	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Остаточная стоимость
	2023г	1 268	(981)	287	0	0	0	(255)	0	1 268	(1 236)	32

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
Переданные в аренду основные средства		511	523	575

Амортизация переданных ОС в аренду в 2024 г.- 52 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом[2]		1 662	1 694	1 679

[2] В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» не отражена стоимость помещений, полученных по договорам операционной аренды, в связи с тем, что арендодателями не предоставлена информация о стоимости такого имущества.

12

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
							прочее выбытие			
		затраты	резерв под снижение стоимости оборудования к установке и незавершенного строительства	затраты за период	начислен резерв под снижение стоимости оборудования к установке и незавершенного строительства	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	затраты	списание за счет резерва под снижение стоимости оборудования к установке и незавершенного строительства	затраты	резерв под снижение стоимости оборудования к установке и незавершенного строительства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**2024г.**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2023г.	**149**	**0**	**583**	**0**	**(732)**	**0**	**0**		**0**
Приобретение основных средств	2024г.									
	2023г.	149	0	583		(732)	0	0	0	0
Строительство основных средств	2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0

6.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

6.3.1. Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций, облигаций и т.д.), по которым определяется текущая рыночная стоимость.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, являются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

6.3.2. Существенные показатели

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма финансовых вложений организации составила 328 953 тыс. руб. Финансовые вложения организации представлены исключительно займами. Все займы в основном были выданы связанным сторонам.

Так как проценты по указанным займам не капитализируются, то они отражаются в составе дебиторской задолженности.

Вкладов в уставные капиталы Общество не имеет. Долгосрочные займы отсутствуют.

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная кор-ка	выдано	возвращено (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные		Переклассификация	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные займы	**2024г.**	**288 589**	**0**	**296 880**	**(256 516)***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**328 953**	**0**
	2023г.	**274 260**	**0**	**86 204**	**(71 875)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**288 589**	**0**
	2022г.	**315 593**	**0**	**160 677**	**(202 010)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**274 260**	**0**

* в т.ч. 228 906 тыс.руб погашено уступкой прав требования

Погашение займов неденежными средствами (договоры уступки прав, соглашения об отступном путем цессии, взаимозачет, списание задолженности) произошло в 2022 г. – на сумму 89 235 тыс.руб., в 2023 г. – 29 589 тыс.руб., в 2024 г. – 228 906 тыс.руб.

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, нет.

В составе выданных займов числятся:

Заемщик	Срок погашения займа	Задолженность на 31 декабря 2024 г.		Задолженность на 31 декабря 2023 г.		Задолженность на 31 декабря 2022 г.	
		по сумме основного долга	по процентам	по сумме основного долга	по процентам	по сумме основного долга	по процентам
ООО "АЛЬМАДОР"	2024	0	0	0	0	11 476	5 424
ООО «Амадеус»	2025	11 776	6 164	11 646	5 918	0	0
ООО «Веста»	2024	0	22	0	0	0	22
ООО "КОМПАНИЯ ТРЕЙД КЛАБ"	2025	1 765	0	1 765	0	1 765	0
ООО "КОФЕ ХАУС"	2025	170	0	40 681	26 175	4 370	134
ООО «Кофе Хаус Нью»	2025	309 301	15 404	0	0	0	0
ООО "СвязьТоргСнаб"	2022	0	1 531	0	0	0	1 531
ООО "ШОКОЛАДНИЦА-БАШКОРТОСТАН-2"	2023	0	0	0	0	2 000	742
ООО "Шоколадница-Екатеринбург"	2024	0	0	0	0	29 590	24 331
ООО "ШОКОЛАДНИЦА-КРАСНОДАР"	2024	5 941	10 697	5 941	10 571	5 941	10 319
ООО "Шоколадница-Сочи"	2024	0	0	68 662	28 066	60 655	5 710
ООО "Шоколадный Дом"	2024	0	0	159 893	59 534	158 463	52 772
Итого:		**328 953**	**33 818**	**288 589**	**130 264**	**274 260**	**100 985**

6.4. Прочие внеоборотные активы

Величина прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2024 составляет 13 514 тыс. руб. Данная величина сформирована из сумм долгосрочных депозитов (обеспечительных обязательств), выплаченных компанией по долгосрочным договорам аренды и подлежащим возврату после окончания арендных отношений (либо зачету в счет оплаты последних месяцев аренды).

6.5. Запасы

Учет запасов осуществляется Обществом, начиная с 2021 года, в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

6.5.1. Учетная политика

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К материально- производственным запасам Общество относит:

• материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа - 90 счет, прочая продажа или списание – 91 счет).

В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по тем же аналитикам, что и его признание.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке ГП, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

6.5.2. Существенные показатели

Наличие ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6
Запасы – всего,	**2024г.**	**1 304**	**0**	**1 344**	**0**
	2023г.	**2 543**	**0**	**1 304**	**0**
в том числе:					
товары для перепродажи	2023г.	1 304	0	1 344	0
	2022г.	2 543	0	1 304	0

Запасов, находящихся в залоге на отчетные даты, Общество не имеет.

6.6. Дебиторская задолженность

6.6.1. Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Активы, которые не могут быть отнесены к дебиторской задолженности, подлежат отражению в бухгалтерском балансе как прочие оборотные или внеоборотные активы в зависимости от срока их погашения.

6.6.2. Существенные показатели

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности приведена ниже:

Дебиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 118	631	1 336
расчеты с покупателями и заказчиками	605	560	2 052
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	140 612	230 275	116 381
расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	0
расчеты по налогам и сборам	0	0	797
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	360
расчеты по процентам по краткосрочным займам	33 818	0	100 986
Итого	**183 153**	**231 466**	**221 912**
Резерв по сомнительным долгам	**(0)**	**(0)**	**(477)**
Всего	**183 153**	**231 466**	**221 436**

Состав дебиторской задолженности по крупным дебиторам приведен ниже:

Крупнейшие дебиторы	Аффилирована (да/нет)	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2021
Покупатели и заказчики:				
ООО «ФУДКАРД»	нет	154	449	0
ООО "Яндекс.Еда"	нет	448	44	1 008
ООО «Ваби Саби»	да	1	1	0
Прочие дебиторы:				
ООО «Амадеус»	да	6 164	5 918	0
ООО «Шоколадница-Сочи»	да	0	28 066	0

Крупнейшие дебиторы	Аффилирована (да/нет)	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2021
ООО «Шоколадный Дом»	да	0	59 534	0
ООО "Галерея-АЛЕКС"	да	25 032	0	0
ООО "Домодедово Нон-Авиэйшн Сэйлз"	нет	7 431	550	1 230
ООО «Кофе Хаус»	да	170	8 990	0
ООО «Кофе Хаус Нью»	да	15 404	0	0
ООО "ШОКОЛАДНИЦА-КРАСНОДАР"	да	126 276	126 150	115 579
Резервы по сомнительным долгам				
ООО «ФУД СЕРВИС ВОСТОК»	нет	(0)	(0)	(477)

6.7. Денежные средства

6.7.1. Учетная политика

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в т.ч.:

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев);

При наличии каких-либо ограничений возможности незамедлительно обратить указанные активы в денежные средства исключать их из состава денежных эквивалентов.

6.7.2. Существенные показатели

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых, валютных и иных счета, а также в кассе Общества по видам денежных средств и эквивалентов представлены ниже в таблице:

Показатель	на 31.12.2024 тыс. руб.:	на 31.12.20223 тыс. руб.:	на 31.12.2022 тыс. руб.
рублевые, валютные и иные счета	693	310	1 367
денежные средства в кассах	78	48	122
денежные средства в пути (инкассация, эквайринг)	638	1 267	1 367
Всего	**1 409**	**1 625**	**1 816**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату у организации не заключено договоров с кредитными организациями, которые позволили бы ей в сжатые сроки привлечь кредитные средства (нет не использованных кредитных линий).

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Расшифровка прочих платежей по текущим операциям Отчета о движении денежных средств.

Наименование	2024 г.	2023 г.
Прочие поступления от текущих операций	**292 927**	**803**
Оплата по соглашениям о переводе долга, уступке права	292 927	803
Прочее	-	-
Прочие платежи по текущих операций	**(1 224)**	**(2 367)**
Банковские услуги за РКО	(1 141)	(181)
Оплата налогов	-	(1 899)
Штрафы, госпошлины	(44)	(240)
Прочее	(39)	(47)

В 2022, 2023, 2024 гг. имели место денежные потоки между Обществом и связанными сторонами. Информация о них приведена в разделе «операции со связанными сторонами».

6.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

6.8.1. Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости, предусмотренной Уставом общества – 1 001 тыс.руб.

Добавочный и резервный капиталы Общества не сформированы.

6.8.2. Существенные показатели

Сведения об участниках Общества приведены в разделе 1.4.

6.9. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учет заемных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

6.9.1. Учетная политика

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами отчетного периода, в котором они произведены.

Проценты по кредитам, полученным для приобретения, строительства инвестиционных активов, учитываются в составе вложений во внеоборотные активы до момента ввода в эксплуатацию (принятия к бухгалтерскому учету в составе основных средств и нематериальных активов) этих объектов, в последующие периоды – в составе прочих расходов.

6.9.2. Существенные показатели

Кредиты и займы Общества

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы в 2022, 2023, 2024 годах отсутствуют.

29

6.10. Доходы будущих периодов

В течение отчетного и предшествующего периодов у организации не было операций, которые привели бы к формированию доходов будущих периодов.

6.11. Кредиторская задолженность

6.11.1. Учетная политика

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Обязательства, которые не могут быть отнесены к кредиторской задолженности, подлежат отражению в бухгалтерском балансе как прочие долгосрочные или краткосрочные обязательства.

Авансы полученные отражены в отчетности с учетом начисленного НДС.

6.11.2. Существенные показатели

Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

Кредиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 131	5 473	5 223
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	14	23
расчеты по налогам и сборам	2 143	2 869	482
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	539	0	3 931
расчеты с персоналом по оплате труда	1 662	2 215	2 079
Итого	**7 475**	**10 571**	**11 738**

Структура кредиторской задолженности по крупнейшим контрагентам представлена в соответствующих таблицах ниже:

Крупнейшие кредиторы	Аффилирована (да/нет)	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Поставщики и подрядчики:				
ООО "АППРАЙЗЕР.РУ"	нет	0	38	38
ООО "ИСТ-ВЕСТ ЛОДЖИСТИКС"	нет	1 260	850	2 060
ООО "КОМПАНИЯ РЕАЛ"	нет	260	124	145
ООО "Старый Мастер"	нет	197	394	350
ООО «Домодедово Нон-Авиэйшн Сэйлз	нет	0	1 979	0
ООО "АСТ-ИНТЕРНЭШНЛ ИНВАЭРОНМЭНТ"	нет	303	218	387
ООО "ГАЛЕРЕЯ-АЛЕКС"	да	596	1059	1 256
ООО "РОЯЛ ФРЕШ-ДОСТАВКА"	нет	0	0	631
Прочие кредиторы:				
ООО "ГАРАНТ"	да		0	0

30

Крупнейшие кредиторы	Аффилирована (да/нет)	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
ООО " КОФЕ ХАУС"	да	0	0	0

6.12. Оценочные обязательства

6.12.1. Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества на оплату отпусков.

6.12.2. Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена ниже в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Сумма неиспользованного в прошлом периоде резерва, зачтенного при формировании резерва в отчетном году	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	**2024 г.**	**2 754**	**3 555**	**4 066**	**0**	**(77)**	**2 166**
	2023 г.	**2 803**	**4 299**	**(4 323)**	**0**	**(25)**	**2 754**
	2022 г.	**2 456**	**3 530**	**(3 181)**	**0**	**(2)**	**2 803**
в том числе: резерв на оплату отпусков	2024 г	2 754	3 555	4 066	0	(77)	2 166
	2023 г	2 803	4 299	(4 323)	0	(25)	2 754
	2022 г	2 456	3 530	(3 181)	0	(2)	2 803

6.13. Обеспечение обязательств

6.13.1. Учетная политика

Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные учитываются на соответствующих забалансовых счетах 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в момент возникновения обеспечений и списываются по мере погашения задолженности.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида и условий заключенных договоров.

6.13.2. Существенные показатели

Полученные и выданные обеспечения приведены ниже в таблице:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Выданные - всего		55	515 000	996 894
Полученные		0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2022, 2023, 2024 гг. Общество выдало поручительства в следующих суммах

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию на		
				на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	5	5
ООО Шоколадный дом	Кредитный договор с ПАО ВТБ	2023	Входят в одну группу лиц	0	0	60 045
ООО Галерея-АЛЕКС	Кредитный договор с ПАО СБЕРБАНК	2025	Входят в одну группу лиц	55	515 000	936 849
Итого					**515 000**	**996 894**

Общество является одним из 6 поручителей по Кредитному договору между ООО «Галерея-Алекс» и ПАО «СБЕРБАНК» по кредиту и причитающимся на отчетную дату процентам.

Все поручители (а именно: **ООО «Шоколадница»,** ООО «Шоко Холдинг», ООО «Шоколадница- Сочи», ООО «Кофе Хаус», ООО «Фортунато», ООО «Гексамерон») по Кредитному соглашению, указанному выше несут солидарную ответственность.

Вероятность неисполнения должником ООО «Галерея-АЛЕКС» своих обязательств оценивается как низкая.

6.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32 н и Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33 н.

6.14.1. Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ).

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, установленных в ПБУ 9/99 «Доходы организаций», на дату отгрузки товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг, при условии перехода права собственности на них покупателю.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие расходы отчетного периода.

С 01.01.2022 г. Общество использует льготу по освобождению от уплаты НДС на основании пп.38 п.3 ст.149 НК РФ в части доходов от услуг общественного питания.

6.14.2. Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена ниже в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение,
	за 2024 год	за 2023 г.	тыс. руб.
1	2	3	4
Выручка – всего	**114 577**	**204 480**	**(89 903)**
в том числе:			
Розничная выручка	114 314	204 200	(89 886)
Оптовая выручка	263	280	(17)
Себестоимость - всего	**(24 126)**	**(41 539)**	**(17 413)**
в том числе:			
Себестоимость розничных продаж	(23 813)	(41 213)	(17 400)
Себестоимость оптовых продаж	(313)	(326)	(13)

Расходы по обычным видам деятельности представлены ниже в таблице

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	2
Материальные затраты	(26 907)	(43 706)
в т.ч. стоимость покупных товаров, отнесенная в себестоимость продаж	(24 126)	(41 539)
Расходы на оплату труда	(38 571)	(44 989)
Отчисления на социальные нужды	(7 455)	(8 555)
Амортизация	(1 129)	(2 588)
Прочие затраты	(54 813)	(83 827)
Итого по элементам	(128 875)	(183 665)
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(128 875)**	**(183 665)**

Коммерческие расходы Общества составляют:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Всего коммерческие расходы:	**(104 749)**	**(142 126)**
Аренда недвижимости, оборудования	(45 886)	(76 294)
Оплата труда	(38 571)	(44 989)
Страховые взносы	(7 455)	(8 555)
Материальные расходы	(2 781)	(2 167)
Содержание и ремонт помещений, коммунальные услуги	(49)	(172)
Ремонт и ТО оборудования	(401)	(265)
Порча	(1 380)	(1 180)
Амортизация	(1 129)	(2 588)
Связь, Интернет	(39)	(39)
Охрана	(3 056)	(2 943)
Лицензии и разрешения на работу	(214)	(43)
Компенсация транспортных расходов	(2 658)	(1 707)
Прочие расходы	(1 130)	(1 184)

6.15. Прочие доходы и расходы

6.15.1. Учетная политика

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности Общества, признаются прочими доходами и расходами.

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

6.15.2. Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена ниже в таблице

Наименование показателя	за 2024 год		за 2023 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	2	2	5
Начисление (восстановление) резервов	-	-	477	-
Оценочные обязательства по отпускам	77	-	25	-
Услуги кредитных организаций	-	(1 228)	-	(2 227)
Прочие доходы (расходы)	-	(47)	-	(1 791)
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	3 604	(14)	2	(1 006)
Налоги, сборы, пени и штрафы налоговые, в т.ч. НДС, начисленный при переходе с УСН на ОСНО	-	(156)	-	(172)
Курсовые разницы	-	(759)	-	-
Итого	**3 681**	**(2 204)**	**504**	**(5 196)**

6.16. Налог на прибыль

6.16.1. Учетная политика

Общество применяет балансовый метод учёта с отражением постоянных и временных разниц.

По показателям бухгалтерского учета определяются временные разницы в стоимости активов и обязательств, а на их основе рассчитывается итоговая величина отложенного налога на прибыль.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

6.16.2. Существенные показатели

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в ниже в таблице:

Показатель	2024	2023
Прибыль до налогообложения	(4 582)	28 283
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	**917**	**(5 657)**
Постоянный налоговый (расход) доход	(34)	(287)
Налог на прибыль в том числе:	**883**	**(5 944)**
Текущий налог на прибыль	0	(5 974)
Отложенный налог, в том числе:	883	30
Отложенный налоговый актив	771	(89)
Отложенное налоговое обязательство	112	119
Прочее	**326**	-
Пересчет по ставке 25%	326	-
Чистая прибыль /убыток отчетного периода	**(3 373)**	**22 339**

Величина налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины текущего налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного налога на прибыль (изменения отложенного актива и отложенного налогового обязательства).

Основные составляющие постоянных разниц, увеличивающих/уменьшающих налогооблагаемую базу, приходятся на расходы, не принимаемые в целях налогообложения вследствие несоблюдения требований ст. 252 НК РФ.

Постоянный налоговый актив/обязательство:

	2024	2023
Постоянные разницы в том числе:	**(169)**	**(1 435)**
Списание дебиторской задолженности	-	(1 001)
Штрафы, пени	(156)	(172)
Прочие затраты	(13)	(262)
Постоянное налоговое обязательство/актив (20%)	**(34)**	**(287)**

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2024 и 2023 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2024	2023	2024	2023
Остаток на начало:	**3 159**	**3 530**	**632**	**706**
Поступления ОНА:	***4 487***	***204***	***897***	***41***
Основные средства	41	130	8	26
Расходы будущих периодов	41	74	8	15
Убытки прошлых лет	4 405	-	881	-
Выбытие ОНА:	***(634)***	***(575)***	***(127)***	***(115)***
Основные средства и доходные вложения	(20)	(45)	(4)	(9)
Резервы сомнительных долгов	-	(480)	-	(96)
Оценочные обязательства и резервы	(587)	(50)	(117)	(10)
Расходы будущих периодов	(27)	-	(6)	-
Остаток на конец	**7 012**	**3 159**	**1 402**	**632**
Пересчет отложенного налогового актива 25%	-	-	*351*	-
	-	-	**1 753**	-

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2023 и 2022 году являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2024	2023	2024	2023
Остаток на начало:	**(1 045)**	**(1 640)**	**(209)**	**(328)**
Поступления ОНО:	***(12)***	***(430)***	***(2)***	***(86)***
Основные средства	(12)	(355)	(2)	(71)
Доходы будущих периодов	-	(75)	-	(15)
Выбытие ОНО:	***570***	***1 025***	***114***	***205***
Основные средства	495	1 025	99	205
Доходы будущих периодов	75	-	15	-
Остаток на конец	**(487)**	**(1 045)**	**(97)**	**(209)**
Пересчет отложенного налогового актива 25%	-	-	*(25)*	-
	-	-	**(122)**	-

6.17. Информация о связанных сторонах

6.17.1. *Учетная политика*

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности о связанных сторонах осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

6.17.2. *Существенные показатели*

Перечень связанных сторон[3] приведен ниже в таблице.

Характер отношений со связанными сторонами			
Группа / **Наименование связанной стороны**	**Характер отношений***		**Изменения в составе связанных сторон**
	за 2024 г.	**за 2023 г.**	
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор Шестерина Т.М.	контролирует	контролирует	
Другие связанные стороны:			
Общество с ограниченной ответственностью «Амадеус»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Альянс»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Альмадор»			Прекратило деятельность (Прекращение деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения к ООО «Амадеус»)- 13.03.2023
Общество с ограниченной ответственностью «Арена Фудс»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «ВАБИ САБИ»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Гексамерон»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «ГОРИЗОНТ»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Дилантес»			Прекратило деятельность (Ликвидация юридического лица) — 27.01.2023

30

Характер отношений со связанными сторонами			
Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2024 г.	за 2023 г.	
Общество с ограниченной ответственностью «Новый Кофе Хауз»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Иксайт»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «КриБеСтелла»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Прекратило деятельность (Ликвидация юридического лица) — 27.03.2025
Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Хаус. Эспрессо и Капучино Бар»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Ленакс»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Панда Экспресс Раша»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «ФОРМУЛА ПИТАНИЯ»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «Шоколадница»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
Общество с ограниченной ответственностью «АКАДЕМИЯ ВКУСА»			Прекратило деятельность (Прекращение деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения к ООО «Амадеус»)- 13.03.2023
Общество с ограниченной ответственностью «Кофейня в Пулково -1»			Прекратило деятельность (Прекращение деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения к ООО «Амадеус») — 13.03.2023
Общество с ограниченной ответственностью «Шоколадница-Башкортостан-2»			Прекратило деятельность (Ликвидация юридического лица) - 12.07.2023

Характер отношений со связанными сторонами			
Группа **Наименование связанной стороны**	**Характер отношений***		**Изменения в составе связанных сторон**
	за 2024 г.	**за 2023 г.**	
Общество с ограниченной ответственностью «СОНЕТ»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Прекратило деятельность (Ликвидация юридического лица) - 30.01.2024
Общество с ограниченной ответственностью «Шоколадница-Краснодар»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
ООО «Шоколадница-Сочи»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
ООО «Шоколадница-Сочи 2»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	-
ООО «Эдельвейс»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Прекратило деятельность (Ликвидация юридического лица) - 27.02.2024
КАЛАЗАКО ЛИМИТЕД	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	
ООО "РЕСТФЕСТ"	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	

Бенефициарным владельцем ООО «ШОКО ХОЛДИНГ» является Колобов Александр Григорьевич.

Операции со связанными сторонами за 2023-2024 гг. приведены ниже в таблице

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилиро-ванным	Вид операций	Остаток на 31.12.2022 г.	Поступление	Погашение	Остаток на 31.12.2023 г.	Поступление	Погашение	Остаток на 31.12.2024 г.
ООО "АЛЬМАДОР"	115054, Москва г., ул. Б.Пионерская, д.15, стр.1, эт.1, пом.2, оф. 3С	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Выдача займов	11 476	70	(11 546)	0	0	0	0
			Проценты по займам выданным	5 424	117	(5 541)	0	0	0	0
ООО «Амадеус»	119034, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул Остоженка, дом 42/2, помещение 2П	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Выдача займов	0	11 646	0	11 646	130	0	11 776
			Проценты по займам выданным	0	5 918	0	5 918	246	0	6 164
ООО "ВАБИ САБИ"	119021, Москва г., Оболенский пер., д.9 корп.2 эт.1 пом.5 ком.1 оф.12	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Продажа продукции товаров, услуг	0	1	0	1	0	0	1
ООО "Галерея-АЛЕКС"	119002, г. Москва, ул. Арбат, д. 44, стр.	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 256)	14 048	(13 851)	(1 059)	(8 515)	8 977	(597)

	1, пом.I, часть ком.5, подвал	данное юридическое лицо	Продажа продукции товаров, услуг	0	276	(212)	64	263	(327)	0
			Прочее	0	0	0	0	337 246	(312 214)	25 032
ООО «Горизонт»	119034, Москва г., пер. Лёвшинский М., дом 10, пом/ком/оф IV/601/подвал	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Продажа продукции товаров, услуг	0	1	0	1	0	0	1
ООО «Кофе Хаус. Эспрессо и Капучино Бар» (ООО «Кофе Хаус»)	119002, Москва г, Арбат ул, дом № 44, корпус 1, квартира I Ком 7	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Продажа продукции товаров, услуг	0	2	0	2	0	(2)	0
			Выдача займов	4 370	72 306	(35 995)	40 681	295 100	(335 611)	170
			Проценты по займам выданным	134	9 385	(530)	8 989	4 761	(13 750)	0
ООО «Кофе Хаус Нью»	119002, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Арбат, ул Арбат, дом 20, помещение 12/1	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Продажа продукции товаров, услуг	0	0	0	0	2	0	2
			Выдача займов	0	0	0	0	310 901	(1 600)	309 301
			Проценты по займам выданным	0	0	0	0	15 404	0	15 404
ООО "Шоко Холдинг"	119017, Москва г., Пыжевский пер., дом 5, стр.1	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Приобретение товаров, работ, услуг	0	(6)	0	(6)	0	0	(6)
ООО "ШОКОЛАДНИЦА-	450059, Уфа г., Рихарда Зорге	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	Выдача займов	2 000	0	(2 000)	0	0	0	0

БАШКОРТОСТАН-2"	ул, дом 12, корп 1	данное юридическое лицо	Проценты по займам выданным	742	770	(1 512)	0	0	0	0
ООО "Шоколадница-Екатеринбург"	620014, Екатеринбург г., Вайнера ул, дом 15А	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Выдача займов	29 590	0	(29 590)	0	0	0	0
			Проценты по займам выданным	24 331	1 047	(25 378)	0	0	0	0
			Соглашения об отступном	0	54 968	(54 968)	0	0	0	0
ООО "ШОКОЛАДНИЦА-КРАСНОДАР"	350000, Краснодар г, Красная ул, дом 41	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Соглашения о переводе долга	115 579	0	0	115 579	0	0	115 579
			Выдача займов	5 941	0	0	5 941	0	0	5 941
			Проценты по займам выданным	10 319	252	0	10 571	126	0	10 697
ООО "Шоколадница-Сочи»	354340, Сочи г., территория аэропорта, литера А, эт 1, пом 11	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Выдача займов (передача от ШС-3)	60 655	12 297	(4 290)	68 662	0	(68 662)	0
			Проценты по займам выданным (передача от ШС-3)	5 710	22 356	0	28 066	1 451	(29 517)	0
ООО "Шоколадный Дом"	115280, Москва г., Ленинская слобода, дом 19, эт 3, часть ком 21ф119049	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Выдача займов	158 463	1 430	0	159 893	350	(160 243)	0
			Проценты по займам выданным	52 772	6 762	0	59 534	2	(59 536)	0

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год	за 2022 год
1	2	3	4
Краткосрочные вознаграждения	193	191	193
Заработная плата и премии	148	148	148
Страховые взносы во внебюджетные фонды	45	43	45
Добровольное медицинское страхование	-	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-	-
Долгосрочные вознаграждения	Не предусмотрено	Не предусмотрено	Не предусмотрено

6.18. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Информация о сумме выданных поручительств за третьи лица раскрыта в разделе «Обеспечения обязательств». Руководство Общества не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

6.19. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.11.2010 №134н, Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

6.20. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В 2025 г. (до момента подписания настоящей пояснительной записки) в деятельности Общества не возникло каких-либо событий после отчетной даты, подлежащих обязательному раскрытию.

6.21. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор ООО «Шоколадница» _____ Шестерина Т.М.

28.03.2025