Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «КАФЕ-РУСЬ»

1. Общие положения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «КАФЕ-РУСЬ» зарегистрировано в ГНИ по Центральному р-ну г. Сочи Серия 23 № 0072532 «29» Января 1997г.

1.2 Свидетельство о государственной регистрации №1022302939669, ИНН 2320009542, КПП232001001, юридический адрес: 354000, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Навагинская, д.9.

1.3 ОКВЭД 68.20.2 (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.4 Уставный капитал общества: 25 314(двадцать пять тысяч триста четырнадцать) рублей.

1.5 Учредитель Дибцева Маргарита Владимировна доля в Уставном капитале 100%.

1.6 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.7 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Кафе-Русь» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1 **Нематериальные активы** на балансе организации не числятся.

3.2 **Основные средства** (за исключением инвестиционной недвижимости на балансе не числятся). На счете 03 числится инвестиционная недвижимость в сумме 361 000 (триста шестьдесят одна тысяча) рублей по балансовой стоимости. Амортизация по инвестиционной недвижимости приостановлена, т.к. её ликвидационная стоимость превышает балансовую.

3.3 **Финансовые вложения** отражена задолженность Банка ВТБ по депозитному Ген. согл. N ДЕППИБ-25-772038-60 от 25.03.2025 в сумме 249 000(двести сорок девять тысяч) рублей.

3.4 **Запасы** на балансе организации не числятся.

3.5 **Дебиторская задолженность** Долгосрочная на балансе организации не числятся. Краткосрочная дебиторская задолженность составила 129 055 (сто двадцать девять тысяч пятьдесят пять) рублей 11копеек, в т.ч. по Расчетам с поставщиками 29 609(двадцать девять тысяч шестьсот девять) рублей 61копейка, по Расчетам с бюджетом 61 831(шестьдесят одна тысяча восемьсот тридцать один) рубль 51 копейка, по Расчетам с разными дебиторами 37 613(тридцать семь тысяч шестьсот тринадцать) рублей 99 копеек.

3.6 **Обязательства** на балансе организации не числятся.

3.7 **Обеспечения обязательств** на балансе организации не числятся.

3.8 **Расходы по обычным видам деятельности** Коммунальные услуги 761 937(семьсот шестьдесят одна тысяча девятьсот тридцать семь) рублей 05 копеек, услуги Банка ВТБ и АО Контур 30644(тридцать тысяч шестьсот сорок четыре) рубля, Арендная плата за з/у 279 235(двести семьдесят девять тысяч двести тридцать пять) рублей 88 копеек. Фактическая себестоимость составила 1 071 816(один миллион семьдесят одна тысяча восемьсот шестнадцать) рублей 93 копейки.

3.9 **Государственная помощь** общество бюджетной помощью не пользовалась

Директор Дибцева М.В.

_____	_____	_____
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"__"_____ 20__ г.