

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу ООО "ЭВЕРЕСТ КОФЕ" на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения

- Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЭВЕРЕСТ КОФЕ" (ИНН 5024227761, ОГРН 1225000131311), зарегистрировано 22 ноября 2022 года.
- Юридический адрес: 143401, Московская область, г.о. Красногорск, г Красногорск, б-р Красногорский, дом 7, квартира 136
- Обособленное подразделение: 123022, г. Москва, 2-я Звенигородская ул., д. 13, стр. 4. (постановка на учет 29.11.2023 г.)
- Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (ОКВЭД 56.10.1).
- Статус: субъект малого предпринимательства (МСП), включен в реестр 10.12.2022 г., применяет УСН (объект «доходы минус расходы»).

2. Основа составления отчётности

Отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отраслевые стандарты бухгалтерского учёта не применяются.

3. Учётная политика (основные положения)

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 составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

- Основные средства (ФСБУ 6/2020): учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются на расходы при приобретении.
- Запасы (ФСБУ 5/2019): оценка при выбытии - по способу ФИФО. Резерв под обесценение не создается.
- Аренда (ФСБУ 25/2018): в связи с применением упрощённых способов учёта (статус МСП) право пользования активом и обязательство по аренде не признаются; арендные платежи признаются расходами равномерно.
- Доходы и расходы (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99): признаются методом начисления.
- Исправление ошибок (ПБУ 22/2010): применяется перспективный способ.
- Налог на добавленную стоимость: организация освобождена от налогообложения НДС в отношении услуг общественного питания на основании подпункта 38 пункта 3 статьи 149 НК РФ.
- Денежные средства: операции перевода отражаются с использованием счета 57.

4. Показатели отчётности (тыс. руб.)

4.1. Внеоборотные активы

- Основные средства (строка 1150): 71 044 тысяч рублей (производственное оборудование, а также затраты на капитальный ремонт и строительство объектов ОС, используемых в деятельности).
- Финансовые вложения (строка 1170): 11 000 тысяч рублей - займы, выданные другим организациям (сумма основного долга).

4.2. Оборотные активы

- Запасы (строка 1210): 22 947 тысяч рублей (сырьё, хоз. материалы).
- Денежные средства (строка 1250): 28 114 тысяч рублей (касса, расчётные счета, переводы в пути).
- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): 32 617 тысяч рублей - дебиторская задолженность и прочие оборотные активы (включая авансы выданные, расчёты с подотчётными лицами, предоплату по налогам, начисленные проценты по займам и прочим дебиторов).

4.3. Капитал (строка 1300): 52 520 тысяч рублей.

- Уставный капитал: 10 тыс. руб., распределён:
 - Василенко Дмитрий Сергеевич - 90% (9 тыс. руб.);
 - Хохлова Екатерина Игоревна - 10% (1 тыс. руб.).
- Нераспределённая прибыль: 52 510 тысяч рублей.

4.4. Долгосрочные обязательства

- Заёмные средства (строка 1410): 88 386 тысяч рублей - кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев (основной долг).

4.5. Краткосрочные обязательства

- Кредиторская задолженность (строка 1520): 24 816 тысяч рублей, в том числе задолженность перед поставщиками, по налогам и взносам.

5. Связанные стороны

Лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

- Василенко Дмитрий Сергеевич (участник с долей 90%, он же Генеральный директор);
- Хохлова Екатерина Игоревна (участник с долей 10%).

В 2025 году операции со связанными сторонами носили характер обычной хозяйственной деятельности.

6. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку финансового состояния Общества, после 31 декабря 2025 года не произошло.

**Генеральный директор
ООО «ЭВЕРЕСТ КОФЕ»**

_____ (Василенко Д.С.)

16 марта 2026 г.