

ООО «Музей Шоколада»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.**

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Музей Шоколада»

Сокращенное наименование: ООО «Музей Шоколада»

1.2. Юридический и фактический адрес:

191014, город Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д. 18 литер а, помещ. 4н

1.3. Регистрация Общества:

Дата регистрации: 01.03.2004 г.

Место регистрации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

ОГРН 1047811006980

ИНН 7806153245

КПП 784101001

1.4. Общество не имеет Филиалов и Представительств

1.5. Исполнительные и контрольные органы:

- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества.

1.6. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен 10 тыс. руб.

1.7. Основные виды деятельности, осуществлявшиеся в отчетном периоде:

- ОКВЭД 47.24 Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах

1.8. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году – 6 человек.

- в 2024 году – 5 человек.

2. Состав бухгалтерской отчетности и Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность организации ООО «Музей Шоколада» за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год ООО «Музей Шоколада» не подлежит обязательному аудиту.

За 2025 год составлялась бухгалтерская отчетность, состоящая из:

- бухгалтерского баланса;
- отчёта о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Сведения об учетной политике

Действует Учетная политика Общества утвержденная Приказом № 1 от 01.01.2025 г. Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером. К учету принимаются первичные оправдательные документы, содержащие все обязательные реквизиты, приведенные в ст. 9 Закона "О бухгалтерском учете".

При ведении бухгалтерского учета не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Данные учетной политики раскрыты в разделах пояснений к бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Общество осуществляет начисление амортизации основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерскому учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания их с бухгалтерского учета.

По строке 1150 «Основные средства» отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаточная стоимость На начало периода	Поступило	Выбыло	Остаточная стоимость На конец периода
Основные средства 1150 В т.ч.	2025 г.	71 423	-	-	69 531
Касса №2	2025 г.	118	-	-	92
Кофемашина Carimali Nimble 2 Gr высокие группы, синяя	2025 г.	246	-	-	209
Машина посудомоечная фронтальная TATRA TW.F50+DR+DD	2025 г.	136			107
Нежилое помещение по адресу наб. Обводного канала, д.118а, литера У, пом. 20-Н	2025 г.	70 923			69 123

3.2. Запасы

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

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы классифицируются по группам и видам:

а. Материалы (Учет ведется на счете 10 «Материалы»):

б. Товары (Учет ведется на счете 41 «Товары»).

в. Полуфабрикаты собственного производства (Учет ведется на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства»).

г. Готовая продукция (Учет ведется на счете 43 «Готовая продукция»).

По строке 1210 «Запасы» отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2025
Запасы		
1210	1 221	2 137
В т.ч.		
Материалы	807	1 516
Товары	108	356
Готовая продукция	306	265

3.3. Денежные средства

Денежные средства Общество находятся на расчетном и отдельном счете. Общество использует краткосрочные депозиты сроком менее 3-х месяцев.

По строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	31.12.2024	31.12.2025
Денежные средства и денежные эквиваленты 1250	2025 г.	1 071	1 339
В т.ч.			
Отдельный счет (Краткосрочные депозиты)	2025 г.		745
Расчетный счет	2025 г.	190	103
Касса	2025 г.	858	461
Переводы в пути	2025 г.	23	30

3.4. Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 г. составляет 2 427 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. 5 415 тыс. рублей.

3.5. Заемные средства

По строке 1410 отражены долгосрочные заемные средства, полученные от учредителя в размере 62 300 тыс. рублей в 2023 г. и 7 500 тыс. рублей в 2024 г.

4. Доходы и Расходы

Наименование показателя	Код	2025	2024
Выручка	2110	14 062	10 460
Расходы по обычным видам деятельности <i>В т.ч.</i>	2120	(19 651)	(11 313)
<i>Себестоимость продаж</i>		4 703	2 103
<i>Амортизация ОС</i>		1 892	1 104
<i>Аренда и обслуживание помещений</i>		4 317	3 392
<i>Оплата труда и взносы</i>		5 563	2 812
<i>Прочие налоги и сборы</i>		240	95
<i>Материальные расходы</i>		1 350	1 022
<i>Услуги связи</i>		641	418
<i>Прочие</i>		945	367
Прочие доходы <i>В т.ч.</i>	2340	3 247	1 516
<i>Аренда</i>		2 987	996
<i>Прочие</i>		260	520
Прочие расходы	2350	(475)	(1 027)
Налог на прибыль (Доходы)	2410	(170)	(122)

5. Чистые активы

На 31.12.2025 г. стоимость чистых активов Общества составила 2 437 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. стоимость чистых активов Общества составила 5 425 тыс. руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде организация господомощь не получала.

Генеральный директор

Полевинова Ирина Анатольевна

23.03.2026 г.