

ООО "КЕЙП КОФЕ"

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "КЕЙП КОФЕ"
ИНН	7838057833
КПП	470601001
ОГРН	1167847328483
Юридический адрес	188689, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Бугровское, тер Массив Порошкино, пр-д Промышленный, здание 21, помещение 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 10.83.

В 2025 г. осуществлялась деятельность по обжарке и фасовке кофе, производству кофейных капсул и дрип-пакетов, их реализации и реализации сопутствующих товаров.

Лицензии на осуществление деятельности отсутствуют.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

На 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	95 869	(39 666)	9 408	-	-	(16 906)	-	-	-	-	105 276	(56 572)	
	За 2024 г.	82 885	(21 954)	102	-	-	(15 411)	-	-	-	-	95 869	(39 666)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	95 368	(39 249)	9 408	-	-	(16 859)	-	-	-	-	104 776	(56 108)	
	За 2024 г.	82 385	(21 649)	102	-	-	(15 300)	-	-	-	-	95 368	(39 249)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	47	(47)	
	За 2024 г.	47	(34)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	47	(47)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	453	(370)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	453	(417)	
	За 2024 г.	453	(271)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	453	(370)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	2 576	(1 593)	-	-	-	(319)	-	-	-	-	2 576	(1 912)	
	За 2024 г.	2 576	(1 239)	-	-	-	(354)	-	-	-	-	2 576	(1 593)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 576	(1 593)	-	-	-	(319)	-	-	-	-	2 576	(1 912)	
	За 2024 г.	2 576	(1 239)	-	-	-	(354)	-	-	-	-	2 576	(1 593)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	24 469	-	-	(534)	-	-	24 469	(534)
	За 2024 г.	12 882	(613)	-	-	-	(1 687)	-	-	-	-
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	24 469	-	-	(534)	-	-	24 469	(534)
	За 2024 г.	12 882	(613)	-	-	-	(1 687)	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	73 303	57 186	74 536
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	73 266	57 102	74 341
Офисное оборудование	-	-	13
Другие виды основных средств	36	84	182
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	33 877	-	-	(33 877)	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	33 877	-	-	(33 877)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

На 31.12.2025 финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	62 349	-	347 016	(322 201)	-	-	X	X	87 165	-
	За 2024 г.	52 505	-	216 197	(206 354)	-	-	X	X	62 349	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	43 431	-	288 203	(10 159)	-	-	(249 815)	-	71 660	-
	За 2024 г.	43 331	-	177 021	(3 105)	-	-	(173 816)	-	43 431	-
Товары	За 2025 г.	18 918	-	34 706	(308 186)	-	-	270 066	-	15 504	-
	За 2024 г.	9 174	-	19 321	(200 856)	-	-	191 278	-	18 918	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	24 106	(3 855)	-	-	(20 251)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 856	(2 393)	-	-	(17 463)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	52 240	(4 463)	76 219	-	(41 767)	-	(4 463)	-	86 692	(18 361)
	За 2024 г.	30 204	(2)	41 285	-	(19 249)	-	(4)	-	52 240	(4 463)
Итого	За 2025 г.	52 240	(4 463)	76 219	-	(41 767)	-	(4 463)	X	86 692	(18 361)
	За 2024 г.	30 204	(2)	41 285	-	(19 249)	-	(4)	X	52 240	(4 463)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	5	5	5	5

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	76 080 77 080	12 833 -	- -	- (1 000)	- -	88 913 76 080	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	61 080 53 542	82 568 52 633	- -	(45 750) (45 095)	- -	97 897 61 080	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	137 160 130 622	95 401 52 633	- -	(45 750) (46 095)	- X	186 810 137 160	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

9. Обеспечение обязательств

Нет

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	575 081	380 223
Затраты на оплату труда	64 825	34 782
Отчисления на социальные нужды	11 120	6 933
Амортизация	17 759	17 452
Прочие затраты	78 023	45 988
Итого по элементам	746 808	485 378
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(276 987)	(193 725)
Итого расходы по обычным видам деятельности	469 821	291 652

11. Государственная помощь

Государственная помощь отсутствует.