

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

1. Сведения об организации.

Наименование организации: "КОФЕ КУЛЬТ ШЕФ" ООО

ИНН/КПП: 7107113592 /710701001

Юридический адрес: 300012, Тульская обл, г Тула, пр-кт Ленина, д. 85, литера Г, офис 201

Основной вид деятельности: 56.10

Среднесписочная численность работников за 2025г.: 42

Уставный капитал составляет: 10 000

Участники	Доля в %	Доля в руб.
Петренко Ирина Альбертовна	60,00%	6000
Гавриков Владислав Юрьевич	22,50%	2250
Моргунов Андрей Евгеньевич	17,50%	1750
Итого	100%	10000

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация применяет общую систему налогообложения.

2. Общие положения.

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», соответствии с [ФСБУ 4/2023](#) и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (наименование организации) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является первичной упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика.

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Как малое предприятие организация не применяет:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

3.3. Критерий существенности при составлении отчетности 5% от валюты баланса.

3.4. Учет основных средств. После признания все ОС учитываются по первоначальной стоимости. Объекты стоимостью не более 100 000,00 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация начисляется линейным способом и 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.

3.5. Учет запасов. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3.6. Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка отражается по мере перехода рисков и обязанностей по договору.

3.7. Расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Коммерческие и управленческие расходы учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

3.8. Расчеты и обязательства. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в сумме, вытекающей из договора. Резерв по сомнительным долгам не создается.

4. Структура имущества и источники его формирования.

Код строки	Показатель	Значение показателя				Изменение за период (гр.4-гр.3)	
		Тыс.руб.		% к валюте баланса		тыс. руб	%
		31.12.24	31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.25		
	АКТИВ						
1150	Материальные внеоборотные активы	43187	39450	61,20%	33,81%	-3737	-27,39%
1170	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1210	Запасы	9719	28516	13,77%	24,44%	18797	10,67%
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	2790	1929	3,95%	1,65%	-861	-2,30%
1240	Финансовые и другие оборотные активы.	14865	46797	21,06%	40,10%	31932	19,04%
1600	Итого АКТИВ	70562	116692	99,99%	100,00%		
	ПАССИВ						
1300	Капитал	-85900	-73965	-121,72%	-63,38%	11935	58,33%
1410	Долгосрочные заемные средства	129720	136928	183,81%	117,34%	7208	-66,47%
1450	Другие долгосрочные обязательства	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1510	Краткосрочные заемные средства	5000	2961	7,08%	2,54%	-2039	-4,55%
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	21752	50768	30,82%	43,51%	29016	12,68%
1550	Другие краткосрочные обязательства.	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1700	Итого ПАССИВ	70572	116692	100,00%	100,00%		
	ВАЛЮТА БАЛАНСА	70572	116692				

5. Пояснения к статьям баланса.

Строка 1150

Основные средства	Первоначальная стоимость	По	Амортизация	Балансовая стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	16630	450	4720	12360
Офисное оборудование	14316		3698	10618
Производственный и хозяйственный инвентарь	2857		1453	1404
Другие виды основных средств	9384	8378	2694	15068
Итого	43187		12565	39450

Строка 1210

Запасы	с-до на 31.12.2024	Поступление	Расход	с-до на 31.12.2025
Материалы	9719	104470	85673	28516
Товары	0	0	0	0
Итого	9719	104470	85673	28516

Строка 1250

Денежные средства	с-до на 31.12.2024	Поступление	Расход	с-до на 31.12.2025
Расчетный счет	130	414602	414570	162
Касса	459	24217	23943	733
Переводы в пути	2201	221462	222629	1034

Строка 1240

Дебиторская задолженность	с-до на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	с-до на 31.12.2025
Покупатели и заказчики	2997	58797	53649	8145
Авансы выданные	10301	99210	76751	32760
Прочая	1567	43255	38930	5892
Итого	14865	201262	169330	46797

Финансовые вложения	с-до на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	с-до на 31.12.2025
Дебиторская задолженность	14820	198240	166838	46222
Итого	14820	198240	166838	46222

Строка 1300

Собственный капитал	с-до на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	с-до на 31.12.2025
Уставный капитал	10	0	0	10
Прибыль (убыток)	-85910	0	11945	-73965
Итого	-85900	0	11945	-73975

Строка 1410

Заемные средства долгосрочные	с-до на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	с-до на 31.12.2025
Займ	129720	66239	59031	136928
Итого	129720	66239	59031	136928

Строка 1510

Заемные средства краткосрочные	с-до на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	с-до на 31.12.2025
Займ	5000	7164	9203	2961
Итого	5000	7164	9203	2961

Строка 1520

Кредиторская задолженность краткосрочная	с-до на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	с-до на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19197	233149	215371	36975
Авансы полученные	741	36044	27719	9066
Расчеты с бюджетом	1814	24091	22604	3301
Расчеты с персоналом		40488	39062	1426
Итого	21752	333772	304756	50768

6. Пояснения к доходам и расходам.

Код	Показатель	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение показателя, тыс.руб (гр.3-гр.4)
		2025г.	2024г.	
2110	Выручка	293753	172351	121402
2120	Расходы по обычным видам деятельности	-264958	-274541	9583
2100	в том числе: Себестоимость продаж	-101222	-96479	-4743
2320	Проценты к получению	5	8	-3
2330	Проценты к уплате	-6664	-699	-5965
2340	Прочие доходы	27	12	15
2350	Прочие расходы	2974	2577	397
2410	Налог на прибыль	-7238	-1783	-5455
2411	в том числе: Налог на прибыль организации	7238	1783	5455

Расшифровка строки 2120

Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	За 2025г	За 2024г
Себестоимость продаж	101222	96479
Коммерческие расходы	319	739
Управленческие расходы	163417	177323
Итого	264958	274541

7. События после отчетной даты. Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на финансовое состояние организации отсутствуют.

8. Информация по прекращаемой деятельности. В отчетном периоде организация не прекращала и не намерена прекращать своей деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

27.03.26