

ООО «КОКОН»

445057, Самарская обл, Тольятти г, пр-т Степана Разина, д. 66А, помещение 3, р\с 40702.810.1.54400025206 Банк ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК БИК
ОГРН 1176313104990 ИНН 6320016642 КПП 632001001,
043601607 К\с .810.2.00000000607,
тел. 8(8482)77-40-77, электронная почта Kokon-hotesa@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «КОКОН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вид налогообложения УСНО доходы-расходы (15%).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Виды деятельности

Начало предпринимательской деятельности с 29.01.2018г. основной ОКВЭД 56.10
Деятельность Общества по следующим видам ОКВЭД с использованием 3-х ККТ:

- 56.10 «Деятельность ресторанов и услуг по доставке продуктов питания»;
- 55.10 «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания»;
- 56.29 «Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания».

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Группа ОС	На начало периода			За период			На конец периода			
	Стоимость	Амортизация	Остаточная ст-ть	Поступление ОС	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости отсти	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация	Остаточная ст-ть
Машины и оборудование (кроме офисного)	530 544,19	259 745,54	270 798,65	112 086,96	69 820,71			642 631,15	329 566,25	313 064,90

5. Аренда

По договору аренды здания № 1 от 16.01.2018г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательства по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает сырье, материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Наименование запасов	Ст-ль на конец отчетного периода
Сырье	417 505,45
Товары (для перепродажи)	360 020,05
Прочие	998 739,91
ИТОГО	1 776 265,41

7. Долгосрочные заемные средства

Учет расходов по долгосрочному кредиту (договор № НЛ/182019-001665 от 20.12.2019г.) ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам» и отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность. Расходами, связанными с выполнением обязательств, являются проценты, причитающиеся к оплате кредитору.

Вид обязательств	На начало периода	Оборот за период	На конец периода
Долгосрочный кредит	3 487 156,60	1 601 800,38	1 885 356,22
Проценты по долгосрочным кредитам	29 888,87	227 083,62	17 897,97

В течение года у Общества не возникло новых обязательств по привлечению кредитов и займов.

8. Информация, не подлежащая раскрытию в виду отсутствия

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. - оплачен полностью.

Участниками Общества является физическое лицо с размером доли уставного капитала (в процентах) – 100% .
В 2025 году Обществом выплата дивидендов – не было.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Сафарова Александра Николаевна, назначена решением единственного участника Общества 04.04.2025г. (Свидетельство серии № 63АА 8753543 от 04.04.2025г).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «КОКОН»

Сафарова А.Н.