

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах**

(данные приводятся в тыс. руб.. если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1. Информация об Обществе:

Организация	ООО "КОТТИ РУС"
ИНН	4800017385
Адрес (место нахождения) организации	398005, Липецкая область, г.о. Город Липецк, г Липецк, ул Инженерная, дом 5А, помещение 8
Основные виды экономической деятельности	46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор

Средняя численность составила:

За 2025 год, чел.	За 2024 год, чел.
4	1

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.
- 2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- 2.3. Организация использует право на составление Упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке. Существенная информация, не раскрытая в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, раскрывается в пояснениях.
- 2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включаются.
- Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.
- После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка основных средств не производится.
- Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020.
- 2.5. К активам, соответствующим признакам нематериальных активов, стоимостью менее 100 000 руб., положения ФСБУ 14/2022 не применяются.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 14/2022.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом.

- 2.6. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежными эквивалентами
- 2.7. Расходы по займам не формируют стоимость инвестиционного актива, а полностью признаются в составе прочих расходов
- 2.8. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- 2.9. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
- 2.10. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.
- 2.11. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте (за исключением авансов выданных и полученных) отражаются в отчетности по курсу, установленному Банком России на отчетную дату:

(руб.)

Иностранная валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Китайский юань CNY	11,1592	13,4272	12,5762

- 2.12. **Изменения в учетной политике Общества на 2025 год обусловлены вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».**

Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на сопоставимые показатели.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ:

- 3.1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Собственные основные средства	1 301	-	-
Итого	1 301	-	-

- 3.2. По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Нематериальные активы (указать вид)	199	-	-
Незавершенные капитальные вложения в НМА	1 039	-	-

Итого	1 238	-	-
-------	-------	---	---

3.3. По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Авансы выданные	7 716	7 714	-
Другие	39	101	-
Итого	7 755	7 815	-

3.4. По строке 1300 «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Уставный капитал	1 000	1 000	-
Нераспределенная прибыль	(32 696)	(1 731)	-
Итого	(31 696)	(731)	-

Изменение капитала произошло за счет следующих факторов:

Показатели	2025	2024
Капитал на начало года	(731)	-
Чистая прибыль (убыток)	(30 965)	(1 731)
Прочие	-	1 000
Капитал на конец года	(31 696)	(731)

Чистые активы Общества составили:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Активы	10 440	8 035	-
Чистые активы	-	-	-

3.5. По строке «Долгосрочные заемные средства» отражено:

Показатели	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Долгосрочные займы	29 170	-	-
Итого	29 170	-	-

3.6. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	674	41	-
Авансы полученные	10 000	-	-
Расчеты по налогам и взносам	1 319	8	-
Итого	11 993	49	-

3.7. Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	2025	2024
Материальные затраты	1 345	-
Затраты на оплату труда	10 767	30
Отчисления на социальные нужды	1 930	9
Амортизация	92	-
Прочие затраты	16 411	1 634
Фактическая себестоимость проданных товаров	193	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 738	1 673

3.8. **Информация о контролирующем лице:**

Контролирующим лицом (стороной, обладающей конечным контролем) Общества является Трошкина О.В.

3.17. Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах включали заработную плату на общую сумму 7 016 тыс. руб. и 26 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов в 2025 году составила 1 365 тыс. руб., в 2024 году – 9 тыс. руб.

3.18. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.19. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

27.02.2026г.

Директор _____ Трошкина О.В.