

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Картель Каффа ЛТД» (ООО «Картель Каффа ЛТД»)

ИНН 3904086007, КПП 390601001, ОГРН 1073905010519

Адрес: 236010, Калининградская область, г Калининград, ул Цирковая, д. 12Б

1. Общая информация об организации

ООО «Картель Каффа ЛТД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД в отчетном периоде:

77.39.2 – Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки

1. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с даты принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

Обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Таблица 1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	29 360	12 014	(5 813)	(943)	34 618
	3а 2024 г.	22 142	27 876	(20 658)	-	29 360
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 213	-	(270)	(943)	-
	3а 2024 г.	943	270	-	-	1 213
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	27 554	12 001	(4 957)	-	34 598
	3а 2024 г.	20 658	27 554	(20 658)	-	27 554
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	5	-	-	5
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5	8	(5)	-	8
	3а 2024 г.	-	5	-	-	5
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	588	-	(581)	-	7
	3а 2024 г.	541	47	-	-	588
Итого	3а 2025 г.	29 360	12 014	(5 813)	(943)	34 618
	3а 2024 г.	22 142	27 876	(20 658)	-	29 360

5. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств представлена в таблице:

Таблица 2. Наличие и движение обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 591	-	(2 591)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 982	199	(2 142)	(2 776)	1 263
	3а 2024 г.	27 371	569	(21 958)	-	5 982
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 870	13	(94)	(2 776)	13
	3а 2024 г.	24 399	-	(21 529)	-	2 870
Авансы полученные от покупателей	3а 2025 г.	-	11	-	-	11
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 839	-	(1 561)	-	278
	3а 2024 г.	2 268	-	(429)	-	1 839
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	487	-	(487)	-	-
	3а 2024 г.	365	122	-	-	487
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	784	135	-	-	919
	3а 2024 г.	337	447	-	-	784
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	40	-	-	42
	3а 2024 г.	1	-	-	-	2
Итого	3а 2025 г.	5 982	199	(2 142)	(2 776)	1 263
	3а 2024 г.	29 962	569	(24 549)	-	5 982

6. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Коротков Алексей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 7 238 235 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Костников Александр Владимирович.

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Картель Каффа ЛТД»

Костников А.В.