

Общество с ограниченной ответственностью

«КОФЕМАШИНС»

ИНН/КПП 4705075387 / 470501001 ОГРН 1174704016541

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Сокращенное наименование - (ООО «КОФЕМАШИНС»)

Юридический адрес - 188307, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, г. Гатчина, ул. Киевская, д. 4, эт. 1, пом. 4.

Дата государственной регистрации - 06.12.2017

Численность сотрудников - 1

1. Общая информация об организации

ООО «КОФЕМАШИНС» 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.

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.

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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями

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

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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	273	(252)	-	-	-	(17)	-	-	273	(269)
	За 2024 г.	273	(197)	-	-	-	(55)	-	-	273	(252)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	64	(47)	-	-	-	(13)	-	-	64	(59)
	За 2024 г.	64	(34)	-	-	-	(13)	-	-	64	(47)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	209	(205)	-	-	-	(5)	-	-	209	(209)
	За 2024 г.	209	(163)	-	-	-	(42)	-	-	209	(205)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Ленинградская обл., Гатчинский р-н, г. Гатчина, ул. Киевская, д. 4, эт. 1, пом. 4.

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 материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	2 688	-	11 858	(12 759)	1 787	-
	3а 2024 г.	2 256	-	5 600	(5 168)	2 688	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	13	(13)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	2 688	-	11 846	(12 746)	1 787	-
	3а 2024 г.	2 256	-	5 600	(5 168)	2 688	-

7. Дебиторская задолженность

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 369	-	636	-	(3 058)	-	-	-	947	-
	3а 2024 г.	8 897	-	2 612	-	(8 140)	-	-	-	3 369	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	69	-	-	-	(19)	-	-	-	51	-
	3а 2024 г.	3 553	-	-	-	(3 484)	-	-	-	69	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 212	-	607	-	(1 283)	-	-	-	535	-
	За 2024 г.	3 440	-	2 008	-	(4 237)	-	-	-	1 212	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	557	-	20	-	(492)	-	-	-	85	-
	За 2024 г.	20	-	538	-	(2)	-	-	-	557	-
Расчеты с разным и дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	274	-	-	-	(98)	-	-	-	176	-
	За 2024 г.	426	-	-	-	(152)	-	-	-	274	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	102	-	-	-	(19)	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	49	-	53	-	-	-	-	-	102	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 124	-	-	-	(1 124)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 369	-	-	-	(245)	-	-	-	1 124	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	13	-	10	-	(13)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
Итого	За 2025 г.	3 369	-	636	-	(3 058)	-	-	X	947	-
	За 2024 г.	8 897	-	2 612	-	(8 140)	-	-	X	3 369	-

8. Обязательства

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	3а 2025 г.	14 582	-	-	(13 422)	-	-	1 160
	3а 2024 г.	18 399	-	-	(3 816)	-	-	14 582
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	3 842	-	-	(3 842)	-	-	-
	3а 2024 г.	7 659	-	-	(3 816)	-	-	3 842
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	10 740	-	-	(9 580)	-	-	1 160
	3а 2024 г.	10 740	-	-	-	-	-	10 740
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 806	8 834	-	(5 111)	-	-	10 529
	3а 2024 г.	7 917	4 580	-	(5 692)	-	-	6 806
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	3а 2025 г.	5 534	8 730	-	(4 556)	-	-	9 709
	3а 2024 г.	6 711	4 297	-	(5 473)	-	-	5 534
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	202	85	-	(257)	-	-	29
	3а 2024 г.	396	22	-	(216)	-	-	202
Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками	3а 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
	3а 2024 г.	2	20	-	(2)	-	-	20
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	802	-	-	(122)	-	-	680
	3а 2024 г.	802	-	-	-	-	-	802
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	245	-	-	(156)	-	-	89
	3а 2024 г.	7	238	-	-	-	-	245
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	19	-	-	-	-	22
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	3а 2025 г.	21 388	8 834	-	(18 533)	-	X	11 689
	3а 2024 г.	26 316	4 580	-	(9 508)	-	X	21 388

9. Информация, не подлежащая раскрытию

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.

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются Михайлов Антон Константинович, доля участия — 60 процентов, Коваленко Альфия Вильевна, доля участия – 40 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 709 886 руб.

11. Выручка и основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 20,726 млн. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с тем, что Общество стало продавать товары, закупленные на территории Российской Федерации, и теперь в меньшей степени зависит от санкций против РФ и сложностями в оплате и логистике импортного товара.

12. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 152	4 983
Затраты на оплату труда	1 351	138
Отчисления на социальные нужды	266	41
Амортизация	17	55
Прочие затраты	4 187	1 377
Итого по элементам	17 973	6 595
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 973	6 595

13. 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.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «Кофемашинс» Михайлов А.К.