

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

Общество с ограниченной ответственностью «КОФЕДУМ»
(ООО «КОФЕДУМ»)

ИНН 7701717504, КПП 770101001, ОГРН 5077746673593
Юридический адрес: 105005, г. Москва, ул. Ладожская, д. 4-6, стр. 2

1. Общая информация об организации

ООО «КОФЕДУМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 17.04.2007г. Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие). Основным видом экономической деятельности Общества является сдача собственного помещения в аренду (ОКВЭД- 68.20 — «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»). Организация не имеет филиалов и представительств. Численность сотрудников – 2 человека.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Олейник Сергей Павлович, доля участия — 100% . Бенефициарный владелец- Олейник Сергей Павлович.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Олейник Ирина Эдуардовна (Решение № 1 от 29.03.2022, сроком на 5 лет)
Главный бухгалтер — Олейник Ирина Эдуардовна.

2. Основание представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации (ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н). Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», так как является субъектом малого предпринимательства.

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.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества за 2025г не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

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.

Общество в 2025г применяет Упрощенную систему налогообложения . Объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. Амортизация основных

средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Общество применяет упрощённые способы учёта капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020; основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Переоценка основных средств Обществом не производится. По договору аренды № 25/10/2021 от 25.10.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

- 1 - Основные средства 7 614 тыс.руб. - здание площадью 252,5 кв.м.
14 488 тыс. руб. - стоимость на конец года
6 874 тыс. руб. - амортизация на конец года
- 2 - Внеоборотные активы 2 083 тыс.руб.- предоставление процентных займов
- 3 - Денежные средства 693,27 руб. - остаток на расчётном счёте.
- 4 - Оборотные активы - 12 475 тыс.руб. из них:
 - 8 750 тыс.руб. - средства, размещенные на депозитах
 - 3 560 тыс.руб. – задолженность арендатора, срок оплаты которой не наступил
 - 165 тыс.руб - авансы поставщикам.
- 5 - Кредиторская задолженность:
 - 2 384 тыс. руб. , (сроки обязательств по которым еще не наступили)
 - 1 650 тыс.руб. - авансы арендаторов,
 - 734 тыс.руб. - задолженность перед поставщиками.
- 6 - Выручка общества за 2025г составила 7 858 тыс. руб., (выручка получена от основного вида деятельности (68.20)).
- 7 - Расходы - 9 164 тыс. руб. из них:
 - 5 347 тыс.руб. - текущий ремонт кровли,(подлежит полному возмещению арендатором)
 - 3817 тыс.руб - (налоги, получение лицензий, разрешительной документации, коммунальные расходы, амортизация, банковское обслуживание, заработная плата)
- 8 - Доходы – 12 192 тыс.руб. из них:
 - 6 305 тыс. руб. – доходы от участия в других организациях,
 - 540 тыс.руб. – проценты к получению по депозитам и займам,
 - 5 347 тыс.руб. – возмещение затрат на ремонт кровли.
- 9 - По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере - 10 398 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

3. Иная существенная информация

ООО «Кофедум» на основании договора купли-продажи доли 21.02.2025 реализовало 50 % доли в уставном капитале ООО «Карьер Душеново» (номинальная стоимость доли 5000 руб, цена продажи

6 310 000 руб). ООО «Кофедум» являлось собственником доли в уставном капитале ООО «Карьер Душеново» с 31.05.2013г., т.е доля принадлежала Обществу непрерывно на праве собственности более пяти лет. Следовательно, согласно п.1 ст.284.2 НК РФ к доходам, полученным Обществом от продажи доли в ООО «Карьер Душеново», применяется налоговая ставка «0» процентов.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату и финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Кофедум»

Олейник И.Э.