

Общество с ограниченной ответственностью

"Дауве Эгбертс Рус"

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 6

ИНН 7704270101 КПП 772501001 ОГРН № 1047707008623

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Дауве Эгбертс Рус» за 2025 год

1. Общая информация

ООО «Дауве Эгбертс Рус» (далее – «Общество») было образовано в 2004 году. До 9 июля 2013 года Общество осуществляло деятельность под наименованием ООО «Сара Ли Рус».

Юридический и фактический адрес: 115114, Москва, Дербеневская наб., д.7, стр. 6.

Учредителем Общества является:

ЯКОБС ДАУВЕ ЭГБЕРТС ДЕ ГМБХ, страна регистрации Германия. Размер доли (в процентах) 100%.

Учредителями компании «Якобс Дауве Эгбертс Де ГмбХ» является компания «Якобс Дойчланд Холдинг ГмбХ» (доля в уставном капитале 100%).

Компания «Якобс Дауве Эгбертс Трежери Б.В.», с которой Компания ведет часть операций, и Компания «Дауве Эгбертс Рус» являются находящимися под общим контролем группы компаний JDE Peet's.

Контролирующим акционером Общества является компания JDE Peet's N.V. (адрес местонахождения: Королевство Нидерланды, г. Амстердам, Остердокстраат, 80, 1011 DK).

У компании JDE Peet's N.V. по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют конечные бенефициарные владельцы, которые прямо либо косвенно владеют (имеют преобладающее участие) 25% и более акций Общества либо имеют возможность контролировать его действия.

До 2011 года основным видом деятельности ООО «Дауве Эгбертс Рус» являлась оптовая торговля чайно-кофейной продукцией и бакалейными товарами. В 2011 году Компания прекратила операции по основной деятельности и продала все товарные запасы. На дату составления отчетности за 2025 год единственным источником дохода Общества является доход от предоставления займов компаниям группы компаний лиц JDE Peet'.

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является 94.11: Деятельность предпринимательских членских некоммерческих организаций

В отчетном периоде Общество арендовало офисное помещение по Договору аренды нежилого помещения №005-18/00254 от 01.04.2018 г., расположенного по адресу: 115114, г. Москва, Дербеневская набережная, 7, стр.6. с 01.11.2022г.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Численность сотрудников Общества на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов составляла 1 человек.

Органом управления Общества является Общее собрание Участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором – Бромук Виктор Иванович.

Общество с ограниченной ответственностью

"Дауве Эгбертс Рус"

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 6

ИНН 7704270101 КПП 772501001 ОГРН № 1047707008623

2. Учетная политика

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 руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учёта.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2024 года.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением программы автоматизации учетного процесса «1С:Бухгалтерия 8.3» в соответствии с Рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного Приказом Министерства финансов от 31.10.2000 № 94н. Общество создает регистры бухгалтерского учета на машинных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой и разработанных самостоятельно.

Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с Договором возмездного оказания услуг № 862 от 14 ноября 2011 года, заключенный с АО «Интеркомп».

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Информация, не подлежащая раскрытию

В 2025, 2024, 2023г.г. у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- запасы;

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

Бухгалтерский баланс.

- Информация об основных средствах, ППА, нематериальных активах раскрывается в развернутом виде, а также расшифровываются в пояснениях. Основание: п. 9 ФСБУ 4/2023
- В бухгалтерский баланс включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям).
- Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Отчет о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни

Общество с ограниченной ответственностью

"Дауве Эгбертс Рус"

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 6

ИНН 7704270101 КПП 772501001 ОГРН № 1047707008623

(кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы, и расходы в виде отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Критерий существенности показателей отчетности и ошибок

11.1. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023

Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств в случаях, предусмотренных законодательством, а также, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество провело инвентаризацию по приказу №1 от 30.12.2025г.

3. Учет объектов аренды

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

За 2025,2024г.г. основных средств у Общества нет. За 2023г. в составе основных средства отражается право пользования активом по арендуемому помещению.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования. Способ амортизации ППА — линейный.

Общество с ограниченной ответственностью "Дауве Эгбертс Рус"

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 6
ИНН 7704270101 КПП 772501001 ОГРН № 1047707008623

Ставкой дисконтирования является ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Общество применяет средневзвешенные процентные ставки по кредитам в соответствующей валюте. В случае если срок договора аренды значительно превышает сроки по доступным для анализа кредитам, Общество применяет корректировку ставки.

Между ООО «МСНФ» и Обществом было заключено дополнительное соглашение №7 от 20.11.2024г. к Договору аренды нежилого помещения №005-18/00254 от 01.04.2018 г. на продление аренды нежилого помещения, расположенного по адресу: 115114, г. Москва, Дербеневская набережная, 7, стр.6. до 31.07.2025г. В связи с банкротством ООО «МСНФ» по дополнительному соглашению №8 от 28.04.2025г. произошла смена арендодателя на ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СБЕРБАНК РОССИИ". В связи с указанными событиями Обществом не продляет ППА в 2024,2025г.г., т.к. нет определенности по арендуемому помещению.

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в Пояснениях 4.1 «Наличие и движение прав пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена в Пояснениях 7 «Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям относятся выданные процентные займы. Финансовые вложения делятся на краткосрочные и долгосрочные.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлено в Пояснениях 5 «Финансовые вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов долгосрочные финансовые вложения представлены следующим образом (тыс.руб.):

Контрагент	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Якобс Дауве Эгбертс Трежери б. в.	-	1 004 000	1 004 000
ООО "ЯКОБС ДАУ ЭГБЕРТС РУС"	1 370 000	-	-
Итого:	1 370 000	1 004 000	1 004 000

Дополнительная информация по договору займа «Якобс Дауве Эгбертс Трежери Б.В.»:

ООО «Дауве Эгбертс Рус» предоставила компании «Якобс Дауве Эгбертс Трежери Б.В.» займ по дополнительному соглашению б/н от 21 мая 2021 года к кредитному договору №201705 от 1 сентября 2017 года в размере 44,000 тыс. руб. под процентную ставку, равную трехмесячной ставке MosPrime. С 30.06.2023г. процентная ставка меняется на RUONIA.

ООО «Дауве Эгбертс Рус» предоставила компании «Якобс Дауве Эгбертс Трежери Б.В.» займ по дополнительному соглашению б/н от 25 мая 2020 года к кредитному договору №201705 от 1 сентября

Общество с ограниченной ответственностью "Дауве Эгбертс Рус"

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 6
ИНН 7704270101 КПП 772501001 ОГРН № 1047707008623

2017 года в размере 93,000 тыс. руб. под процентную ставку, равную трехмесячной ставке MosPrime. С 30.06.2023г. процентная ставка меняется на RUONIA.

ООО «Дауве Эгбертс Рус» предоставила компании «Якобс Дауве Эгбертс Трежери Б.В.» займ по дополнительному соглашению б/н от 15 августа 2018 года к кредитному договору №201705 от 1 сентября 2017 года в размере 60,000 тыс. руб. под процентную ставку, равную трехмесячной ставке MosPrime. С 30.06.2023г. процентная ставка меняется на RUONIA.

ООО «Дауве Эгбертс Рус» предоставила компании «Якобс Дауве Эгбертс Трежери Б.В.» займ по кредитному договору №201705 от 1 сентября 2017 года в размере 100,000 тыс. руб. под процентную ставку, равную трехмесячной ставке MosPrime. С 30.06.2023г. процентная ставка меняется на RUONIA.

ООО «Дауве Эгбертс Рус» предоставила компании «Якобс Дауве Эгбертс Трежери Б.В.» заем по кредитному договору №201601 от 25 января 2016 года в размере 707,000 тыс. руб. под процентную ставку, равную трехмесячной ставке MosPrime. С 30.06.2023г. процентная ставка меняется на RUONIA.

Займы, предоставленные «Якобс Дауве Эгбертс Трежери Б.В.», не имеют фиксированной даты возврата и являются займами до востребования.

По дополнительному соглашению №10 от 30.05.2024г.к договору о предоставлении кредита №201601 от 25.01.2016г. заменена процентная ставка с RUONIA на 14,07%, начиная с 1 июня 2024г.

По дополнительному соглашению №7 от 30.05.2024г.к договору о предоставлении кредита №201705 от 01.09.2017г. заменена процентная ставка с RUONIA на 14,07%, начиная с 1 июня 2024г.

Сумма процентов, начисленных за 2024 и 2023 годы, составила 147,533 тыс. руб. и 117,128 тыс. руб. соответственно. Сумма процентов, полученных в 2024 г., составила 87,546 тыс. руб., удержанный налог с выплаты процентов в Нидерландах 38,063 тыс.руб. Сумма процентов, полученных в 2023 г., составила 27,343 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных за 2025 год, составила 24,460 тыс. руб. Сумма возврата займов по двум договорам составила 1 004,000 тыс.руб., сумма полученных процентов в 2025 году составила 282,143 тыс.руб., удержанный налог с выплаты процентов за 2025г. в Нидерландах 6,311 тыс.руб.

В марте 2025г. расчеты по предоставленным займам компании «Якобс Дауве Эгбертс Трежери Б.В.» полностью закрыты, проценты и основной займ возвращены.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, расположенные на банковских расчетных счетах Общества.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом (тыс.руб.):

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	4 337	3 724	28 252
Средства на валютных счетах	905	1 063	1 062
Средства на депозите	145 000	85 000	-
Итого:	150 242	89 787	29 314

Общество с ограниченной ответственностью "Дауве Эгбертс Рус"

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 6
ИНН 7704270101 КПП 772501001 ОГРН № 1047707008623

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

6.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2025, 2024 и 2023 г.г.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

В Отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы, и расходы в виде отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;

6.2. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

7. Уставный и добавочный капитал

Структура участников на 31 декабря 2025. 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

	Уставный капитал	Добавочный капитал
На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023	671 652	2 645 984

Сумма вклада в Уставной капитал составила:

ЯКОБС ДАУВЕ ЭГБЕРТС ДЕ ГМБХ, (размер доли 100%) – 671 652 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью "Дауве Эгбертс Рус"

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 6
ИНН 7704270101 КПП 772501001 ОГРН № 1047707008623

Добавочный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в размере 2,645,984 тыс. руб. состоит из:

- вклада учредителя в имущество Компании в размере 2,645,859 тыс. руб.;
- курсовой разницы в сумме 125 тыс. руб., образовавшейся за счет разницы курса, установленного ЦБ России, на день подписания учредительных документов и на день фактического перечисления уставного капитала.

8. Чистые активы

Чистые активы представлены следующим образом:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	1 865 896	1 675 544	1 519 845

9. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности представлена в Пояснениях 8 «Обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В Пояснениях 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» представлена информация о кредиторской задолженности.

10. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков, резерв предстоящих расходов.

Информация об оценочных обязательствах представлена в Пояснениях 8 «Обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В Пояснениях 8.2 «Оценочные обязательства» представлена информация об оценочном обязательстве.

11. Расходы по обычным видам деятельности

К расходам по обычной деятельности относятся управленческие и общехозяйственные расходы.

Информация по расходам по обычным видам деятельности представлена в Пояснениях 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Также ниже подробная расшифровка расходов (тыс.руб.):

Наименование расходов	2025	2024
Юридические и консультационные услуги	8 963	2 527
Аудиторские услуги	1 560	1 800
Затраты на оплату труда	361	365
Отчисления на социальные нужды	102	96
Аренда офиса	336	317
Прочие затраты	731	591
Итого	12 053	5 696

Общество с ограниченной ответственностью
"Дауве Эгбертс Рус"

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 6
ИНН 7704270101 КПП 772501001 ОГРН № 1047707008623

12. Прочие доходы

В составе прочих доходов учитываются:

- проценты, полученные по предоставленному займу;
- прочие доходы, не включаемые в состав выручки.

В Отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы, и расходы в виде отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

Проценты к получению за 2025 и 2024 годы (строка 2320 ОФР) представлены следующим образом:

<i>Прочие доходы</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Проценты к получению по банковским депозитам	14 129	285
Проценты к получению по договору займа	252 398	147 532
Итого	266 527	147 817

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы (строка 2340 ОФР) представлены следующим образом:

<i>Прочие доходы</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Положительные курсовые разницы	12 854	-
Итого	12 854	-

13. Прочие расходы

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банка;
- курсовые разницы;
- убытки, связанные с покупкой-продажей иностранной валюты;

Проценты к уплате за 2025 и 2024 годы (строка 2330 ОФР) представлены следующим образом:

<i>Прочие расходы</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Процентные расходы по ППА	-	9
Итого	-	9

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы (строка 2350 ОФР) представлены следующим образом:

<i>Прочие расходы</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Комиссия банка	435	228
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	10 657	3 252
Отрицательные курсовые разницы	-	3 999
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	2 489
Итого	11 092	9 968

Общество с ограниченной ответственностью

"Дауве Эгбертс Рус"

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 6

ИНН 7704270101 КПП 772501001 ОГРН № 1047707008623

14. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль совпадает с размером налога согласно декларации по налогу на прибыль за отчетный период.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

	2025 год	2024 год	(тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	256,236	132,144	
Условный расход по налогу на прибыль	64,059	26,429	
Уменьшение отложенных налоговых активов:			
Использование налоговых убытков прошлых лет	(29 578)	(0)	
Пересчет ОНА по ставке 25%	-	61,201	
Увеличение ОНА	2	456	
Уменьшение ОНА	(420)	(69)	
Уменьшение ОНО	-	48	
Итого отложенный налог на прибыль	(29,996)	61 636	
Итого текущий налог на прибыль	(34,063)	(26,773)	
Налог на прибыль	(64,059)	34,863	
Чистая прибыль(убыток) без учета прочего	192,177	167,007	
Прочее	(1,825)	(11,308)	
Чистая прибыль (убыток)	190,352	155,699	

При выплате процентов по договору займа компанией «Якобс Дауве Эгбертс Трежери Б.В.» был удержан и уплачен налог с процентов за рубежом. При получении дохода от источников за пределами РФ, налогоплательщик претендует на зачет сумм налога на прибыль (доход), уплаченного (удержанного) в иностранном государстве.

Зачет можно сделать только в размере, не превышающем предельную величину, а сумма превышения относится на счет прибылей и убытков (п. 3 ст. 311 НК РФ, письма Минфина РФ от 01.11.2019 N 03-03-06/1/84373, от 30.08.2019 N 03-03-06/1/67060).

Таким образом в строку 2460 «Прочее» ОФР входит сумма убытка от превышения удержанного налога над предельной величиной, засчитываемой в счет уплаты налога на прибыль в размере (1,825) за 2025год, (11,308) за 2024год.

Ставка по налогу на прибыль в 2024 году составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 01 января 2025г. на 25% был произведен пересчет отложенных налоговых активов (ОНА). Эффект от изменения ОНА при изменении ставки по налогу на прибыль в форме "Отчет о финансовых результатах" отражен по строке 2412 "Отложенный налог на прибыль".

Общество с ограниченной ответственностью
"Дауве Эгбертс Рус"

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 6
ИНН 7704270101 КПП 772501001 ОГРН № 1047707008623

	<i>Сальдо на 31.12.2024 по ставке 20%</i>	<i>Пересчет по ставке 25%</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024 по ставке 25%</i>
ОНА	245 166 900,40	61 291 725,10	306 458 625,50

15. Связанные стороны

Общество контролируется компанией «Якобс Дауве Эгбертс Де ГмбХ», которой принадлежит 100% вклада в уставный капитал Компании. Учредителями компании «Якобс Дауве Эгбертс Де ГмбХ» является компания «Якобс Дойчланд Холдинг ГмбХ» (доля в уставном капитале 100%). Компания «Якобс Дауве Эгбертс Трежери Б.В.», с которой Компания ведет часть операций, и Компания «Дауве Эгбертс Рус» являются находящимися под общим контролем группы компаний JDE Peet's.

15.1. Операции со связанными сторонами

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлено в Пояснениях 5 «Финансовые вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме и в п.5 текстовых пояснений.

Процентный доход по займам выданным (тыс.руб.)

<i>Контрагент</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Якобс Дауве Эгбертс Трежери б. в.	24 460	147 533
Итого:	24 460	1473

15.2. Денежные потоки со связанными сторонами (тыс.руб.)

<i>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Проценты по финансовым вложениям	282 143	87 546
Возврат выданного займа	1 004 000	-
Итого:	1 286 143	87 46

15.3. Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

<i>Контрагент</i>	<i>Вид операции</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2023</i>
Якобс Дауве Эгбертс Трежери б. в.	Проценты по займам	-	263 994	244 560
Якобс Дауве Эгбертс Трежери б. в.	Предоставленный займ	-	1 004 000	1 004 000
Итого:		-	1 267 994	1 248 560

Общество с ограниченной ответственностью

"Дауве Эгбертс Рус"

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 6

ИНН 7704270101 КПП 772501001 ОГРН № 1047707008623

16. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

Компания может столкнуться с влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

На текущий момент ситуация не оказала существенного влияния на деятельность Компании. Руководство не ожидает, что пандемия окажет существенное влияние на деятельность Компании в обозримом будущем.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Общество с ограниченной ответственностью

"Дауве Эгбертс Рус"

115114, Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 6

ИНН 7704270101 КПП 772501001 ОГРН № 1047707008623

Руководство Компании полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Компании. Компания оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор
ООО «Дауве Эгбертс Рус» _____ Бромук В.И.

30.03.2025

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	559	(330)	-	(559)	559	(229)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	559	(330)	-	(559)	559	(229)	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	229
в том числе: Здания	-	-	229
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	277 118	-	77 436	-	(277 118)	-	-	-	77 436	-
	3а 2024 г.	244 927	-	248 175	-	(215 984)	-	-	-	277 118	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 156	-	542	-	(2 156)	-	-	-	542	-
	3а 2024 г.	367	-	2 129	-	(340)	-	-	-	2 156	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	10 861	-	-	-	(10 861)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 861	-	-	-	-	-	10 861	-
Проценты к получению по договору займа, по банковскому депозиту	3а 2025 г.	264 101	-	76 894	-	(264 101)	-	-	-	76 894	-
	3а 2024 г.	244 560	-	235 185	-	(215 644)	-	-	-	264 101	-
Итого	3а 2025 г.	277 118	-	77 436	-	(277 118)	-	-	X	77 436	-
	3а 2024 г.	244 927	-	248 175	-	(215 984)	-	-	X	277 118	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	8 099	-	-	-	-	8 099
	3а 2024 г.	3 447	-	-	(3 447)	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	625	-	-	-	-	625
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	7 474	-	-	-	-	7 474
	3а 2024 г.	3 214	-	-	(3 214)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	233	-	-	(233)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	8 099	-	-	-	X	8 099
	3а 2024 г.	3 447	-	-	(3 447)	-	X	

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 820	155	(1 829)	-	146
	3а 2024 г.	-	1 846	(26)	-	1 820
в том числе: Резерв предстоящих расходов	3а 2025 г.	1 800	130	(1 800)	-	130
	3а 2024 г.	-	1 800	-	-	1 800
Резерв предстоящих расходов на отпуск	3а 2025 г.	20	25	(29)	-	16
	3а 2024 г.	-	46	(26)	-	20

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	361	365
Отчисления на социальные нужды	102	96
Амортизация	-	229
Прочие затраты	11 590	5 006
Итого по элементам	12 053	5 696
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 053	5 696