

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025
год

Основные сведения об организации:

Наименование (полное, сокращенное)	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРОШ-КРЫМ" ООО «КРОШ-КРЫМ»
Дата образования:	10 января 2022г.
Юридический адрес (почтовый адрес совпадает с юридическим)	109380, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛЮБЛИНО, УЛ ЧАГИНСКАЯ, Д. 4, СТР. 13, ПОМЕЩ. 29/2
ИНН	9102279260
КПП (по месту регистрации)	772301001
АДРЕС ТОРГОВОЙ ТОЧКИ (МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ИМ. М.Ю. ЛЕРМОНТОВА)	357205, Ставропольский край, Минераловодский р-он, г. Минеральные Воды, тер. Аэропорт, стр. 5 КАФЕ «КРОШКА КАРТОШКА»
КПП (по обособленному подразделению)	263045001
ОГРН	1229100000051
ОКПО	71683592
ОКТМО / ОКАТО	35701000001/ 35401000000
ОКВЭД	56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания»
ОКФС	16
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР	ГОВОРИН МАКСИМ СЕРГЕЕВИЧ
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР	ГОВОРИН МАКСИМ СЕРГЕЕВИЧ
Уставный капитал, рубли	10 000
Учредители и участники	Говорин Максим Сергеевич 70% - 7 000,00 руб. ИНН 772210218956 <hr/> Никифорова Светлана Викторовна 10% - 1 000,00 руб.ИНН 772005349917 <hr/> Плаксина Анна Григорьевна 10% - 1 000,00 руб. ИНН 910219218376 <hr/> Дяйкин Сергей Антонович 10% - 1 000,00 руб. ИНН 772622365798
Электронная почта	<u>kk-minvody@mail.ru</u>

Стандарты, основные положения об учетной политике:

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество ООО «Крош-Крым» 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.

Применяемая система налогообложения: упрощенная «Доходы».

1. Основные средства - материальные активы (имущество), используемые компанией в производстве, реализации товаров или управлении более 12 месяцев с целью получения экономической выгоды. К ним относятся здания, оборудование, транспорт и техника стоимостью выше 100 тыс. руб. (для НУ), стоимость которых постепенно переносится на продукт. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 5, п.13, п 33, п. 35 ФСБУ 6/2020).

На 31.12.2025 на балансе Общества Основных средств 8 144 804,53 руб. (амортизация за 2025г - 2 830 035,19 руб.

2. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н.

Запасы - 296 101,93р (товарные остатки)

3. Резерв по сомнительным долгам создается 1 раз в год перед составлением годовой отчетности (п.п.1-4 ПБУ 21/2008), если выполняется одно из условий:

— долг просрочен;

— не обеспечен залогом, поручительством, гарантией и т.д.;

— при этом организация признает вероятность полной или частичной неоплаты долга (письмо Минфина РФ от 27.01.2012 № 07-02-18/01).

По строке 1240 на 31.12.2025:

212 197,95 руб. – расходы будущих периодов,

1 399 079,50 руб. – авансы выданные (поставщики) ,

(-) 52 233,30 руб. – резерв по сомнительным долгам,

2 018 607,24 руб. – депозит по аренде (ООО «Крош-Крым»

арендует помещения под кафе и под склад на территории

Международного аэропорта «Минеральные воды» на

основании договоров аренды с ООО «КРЕДИТИНВЕСТ» №

№20-1-230185 от 29.05.2023, №42-43-240335 от 25.10.24.

По договорам аренды применяется 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.

4. Состав Капитала : 10 000 УК + 20 605 619,32 руб. нераспределенная

5. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.).
По состоянию на 31.12.2025. Общество имеет кредиторскую задолженность, в частности, остаток процентов по следующим договорам займов, полученных ООО «Крош-Крым»: 4 251 867,83 руб.
В 2025 году Общество смогло погасить займы и % по ним в размере 2 665 571 руб.
6. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 не имеет признаков просроченной:
772 115,42 руб. – задолженность поставщикам,
10 798 руб – НДС к уплате
49 491 руб. – налог при УСН (остаток к доплате за 2025г),
92 001,20 руб. – страховые взносы,
74 939,60 руб. – зарплата
7. Выручка за 2025г. составила 48 047 901,00 рублей, получена по основному виду деятельности 56.10.
В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н).
8. Расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 221	13 701
Затраты на оплату труда	2 956	3 928
Отчисления на социальные нужды	730	814
Амортизация	2 830	2 665
Прочие затраты (аренда, коммунальные платежи, амортизация, роялти)	21 381	37 952
Итого по элементам	36 117	59 061
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 117	59 061

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



(Говорин М.С.)