

Общество с ограниченной ответственностью «КАФЕ НА МОСФИЛЬМЕ»

ОГРН 1247700342977, ИНН 7708435763, КПП 770801001

129090, г. Москва, ул. Большая Спасская, дом 29, помещение 1/3

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Кафе на Мосфильме».

1.2. Юридический адрес – 129090, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, ул Большая Спасская, дом 29, помещение 1/3

1.3. Дата государственной регистрации – 25.04.2024 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек. Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Кафе	11 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участники общества владеют долями:

Артемьева Юлия Викторовна	25%
Мокрушин Павел Александрович	25 %
Костюк Руслан Владимирович	50 %

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.Д. Власова (приказ № 5 от 16.04.2024 г.).

Организацию и ведение бухгалтерского учета осуществляет сторонняя организация — ООО «Управление Услугами» (ИНН 9727076087) по договору №5 БУХ-КМ от 01.10.2024 г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Кафе на Мосфильме» зарегистрировано в конце 2024 года. Общество предоставляет услуги общественного питания в кафе-кондитерской, работающем под торговой маркой «Брусника».

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Кафе на Мосфильме» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещения кафе по договорам аренды без права выкупа. В виду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

На 31.12.2025 г. на балансе Общества в качестве объектов основных средств учтено холодильное оборудование, используемое для хранения пищевых продуктов.

7. Нематериальные активы

НМА на балансе организации нет.

8. Запасы

На 31.12.2025 г. в балансе Общества отражена сумма запасов пищевых продуктов и упаковки.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Сырье и материалы (инвентаризация проводится ежемесячно)	01.12.2025	—
Прочие МПЗ (упаковка)	15.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка компании за 2025 год составила 100 663 тыс. руб. Этот показатель соответствует условиям работы кафе, месту расположения и проходимости.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются учредители. Выплат бенефициарам в 2025 году не было.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности, тыс. руб.

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	1 109	(268)	0
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,54	0,715	0
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,11	0,265	0

Приведенные показатели свидетельствуют о том, что проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью нет. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила 1,38 %. За 2025 год чистая прибыль составила 1 377 тыс. рублей. Существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности компании нет.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор



А.Д. Власова

