

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАФЕ РОТОНДА»

(ООО «КАФЕ РОТОНДА»)

354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи,

г. Сочи, ул. Несебрская (центральный Р-Н), дом 1А)

ОГРН 1022302942738 ИНН 2320034411

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 г.

Общества с ограниченной ответственностью

«КАФЕ РОТОНДА»

1. Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАФЕ РОТОНДА» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности в ходит в компетенцию общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Общие сведения

2.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КАФЕ РОТОНДА»
Сокращенное наименование	ООО «КАФЕ РОТОНДА»
Юридический адрес	354008, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Несебрская, д. 1А
Фактический адрес	354008, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Несебрская, д. 1А
Почтовый адрес	354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, а/я 20
Телефон	89184007272
Идентификационный номер налогоплательщика	2320034411

Код ОКПО	16734543
Код ОКТМО	03726000

09.02.1994 г.: государственная регистрация общества ООО «КАФЕ РОТОНДА» (ГРН 1022302942738).

Учет хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, не применялся. В учете Общества нет операций стоимости денежных знаков в кассе организации, на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, выраженных в иностранной валюте.

2.2. Основные виды деятельности

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организация не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2.3. Сведение о размере, структуре уставного капитала общества

Уставный капитал общества на отчетную дату составляет 10 тыс. рублей, оплачен полностью. Изменения в уставном капитале не производились.

Единственным участником общества, владеющим 100 % уставного капитала, является Назаркина Наталья Георгиевна (ИНН 231707169921)

.

2.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

2.5. Сведения о численности сотрудников

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
-------------------	----------------------	----------------------

Численность сотрудников отчетную дату	на	1	1
---	----	---	---

2.6. Сведения об органах управления

Сведения о единоличном исполнительном органе Общества:

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность
1	Назаркина Наталья Георгиевна	Директор	Решение единственного участника № 2 от 14.05.2024 г.	16.05.2024 г.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета и сдаче отчетности компании возложена на Директоре.

2.7. Сведения об аудиторе общества

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование

бухгалтерской отчетности Общества возложена на Директора. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Основными средствами признаются объекты, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. Переоценка объектов ОС не производится.
Нематериальные активы	НМА признаются объекты, не имеющие материальной формы и отвечающие признакам, установленным ФСБУ 14/2022. Начисление амортизации по всем объектам НМА производится линейным способом.
Финансовые вложения	В обществе используются следующие виды финансовых вложений: депозитные вклады в кредитных организациях. Доходы от финансовых вложений относятся к прочим доходам Организации.
Запасы	Единицей учета является номенклатурный номер. Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости.
Учет доходов от обычных видов деятельности	К доходам по обычным видам деятельности Организации относят: сдача в субаренду арендованное недвижимое имущество.
Расходы от обычных видов деятельности	К расходам от обычных видов деятельности подразделяются на прямые расходы и косвенные. К косвенным расходам относятся общехозяйственные расходы (счет учета 26).
Прочие доходы и расходы	К прочим доходам организации относятся доходы от финансовых вложений (доходы от заключения сделок по депозитам и НСО в кредитных организациях). К прочим расходам организации относятся расходы, которые не могут быть отнесены к расходам от обычных видов деятельности. В том числе к прочим расходам относятся расходы на услуги банка.
Оценочные обязательства	Резерв оценочных обязательств на оплату отпусков не создавался.

Учет упрощенного налога на доходы.	Общество применяет упрощенную систему налогообложения (6%) , при котором налог платят только с полученных доходов, уменьшенный за счет страховых взносов.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Основные средства и нематериальные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода основных средств, руб.:

ООО "КАФЕ РОТОНДА"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	26 000,00				26 000,00	
01.01	26 000,00				26 000,00	
Павильон под кафе	26 000,00				26 000,00	
Итого	26 000,00				26 000,00	

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось.

Данные о суммах начисленной и накопленной амортизации по объектам основных средств, руб.:

ООО "КАФЕ РОТОНДА"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		25 147,57				25 147,57
02.01		25 147,57				25 147,57
Павильон под кафе		25 147,57				25 147,57
Итого		25 147,57				25 147,57

Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта.

4.2. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2025 г обязательства по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам в учете Общества отсутствуют.

4.3. Информация о финансовых вложениях Общества

В отчётном периоде финансовые вложения отсутствуют.

4.4. Информация запасах Общества

По состоянию на 31.12.2025г. запасы в учете Организации отсутствуют, в связи с этим оценивать запасы на обесценение и создавать резерв под обесценение запасов не требуется.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов, руб.:

Показатель	На 31.12.2025, руб.	На 31.12.2024, руб.
Расчетные счета Д	141 192,31	1 546 349,55
Денежные средства в кассе	0,00	0,00
Денежные документы	0,00	0,00
Переводы в пути	0,00	0,00
ИТОГО:	141 192,31	1 546 349,55

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 имеется следующая дебиторская задолженность:

ООО "КАФЕ РОТОНДА"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		267 962,00	6 516 518,00	6 247 044,00	1 512,00	
60.01		269 000,00	3 527 022,00	3 258 022,00		
АЙТИ ЦЕНТР ООО			24 160,00	24 160,00		
Корчагина Ирина Александровна ИП		269 000,00	3 497 000,00	3 228 000,00		
УФПС Краснодарского края			5 862,00	5 862,00		
60.02	1 038,00		2 989 496,00	2 989 022,00	1 512,00	
АЙТИ ЦЕНТР ООО			24 160,00	24 160,00		
Корчагина Ирина Александровна ИП			2 959 000,00	2 959 000,00		
УФПС Краснодарского края	1 038,00		6 336,00	5 862,00	1 512,00	
Итого		267 962,00	6 516 518,00	6 247 044,00	1 512,00	

По состоянию на 31.12.2025 имеется следующая кредиторская задолженность:

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08	38 187,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	20 049,00
+ плюс	
Итого по строке:	58 236,00

Согласно акта инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. сомнительная задолженность отсутствует. В связи с этим отсутствует необходимость начисления резерва по сомнительным долгам.

4.7. Доходы от обычных видов деятельности

Структура доходов от обычных видов деятельности, руб.:

Показатель	За 2025 год, руб.
Сдача в аренду собственное недвижимое имущество	5 350 000,00

4.8. Расходы от обычных видов деятельности

Прямые расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, руб.:

ООО "КАФЕ РОТОНДА"			
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2025 г.			
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)			
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период
Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет
20			1 779 822,57
20.01			1 779 822,57
Аренда земли			335 993,52
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			7 201,95
Оплата труда			1 200 325,06
Страховые взносы			236 302,04
Итого			1 779 822,57

Косвенные расходы по обычным видам деятельности в части общехозяйственных расходов, руб.:

ООО "КАФЕ РОТОНДА"			
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за 2025 г.			
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)			
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период
Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет
26			3 537 192,88
Имущественные налоги			152 751,00
Прочие затраты			1 637 379,88
Услуги аутсорсинга			127 200,00
Услуги по управлению			1 614 000,00
Услуги почты России			5 862,00
Итого			3 537 192,88

4.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах за 2025 г., руб.:

ООО "КАФЕ РОТОНДА"				
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2025 г.				
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)				
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91			руб.	руб.
91.01			37 040,41	37 040,41
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)				37 040,41
91.02			42 565,67	42 565,67
Прочие доходы (расходы) не принимаемые к НУ			0,59	
Расходы на услуги банков			42 565,08	

4.10. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал общества на отчетную дату составляет 10 тыс. рублей, оплачен полностью.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 величина добавочного капитала составила 110 300,00 руб.

4.11. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обществом операции со связанными сторонами не проводились.

4.11.1 Перечень связанных сторон

Организации	Характер отношений (контроль/влияние)
1. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% капитала Общества составляющие уставный или складочный капитал (вклады, доли):	
-	-

2. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица:	
-	-
3. Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале Общества)	
-	-
4. Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»	
-	-
5. Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	
Единоличным исполнительным органом в период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. является директор Назаркина Наталья Георгиевна	

5. Информация о размере вознаграждений основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – Директора;

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью планирования, руководства и контроля над деятельностью организации составили в 2025 году составляет 1 200,32 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 236,30 тыс. руб.

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью планирования, руководства и контроля над деятельностью организации

составили в 2024 году составляет 1 039,05 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 193,38 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

6. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 г. в учете не отражены обязательства по оплате отпусков.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту не создается в связи с отсутствием у Общества деятельность по выпуску продукции.

Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам не создавалось в связи с тем, что в 2025 году отсутствуют судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком.

7. Упрощенный налог на доходы

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (6%) , при котором налог платят только с полученных доходов. Расходы в расчёте налога не участвуют. Но рассчитанный налог уменьшен на сумму страховых взносов.

Информация о расчете налога при УСН, руб.:

ООО "КАФЕ РОТОНДА"

Справка-расчет налога УСН за 2025 г.

Объект налогообложения: Доходы

1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	4 887 040
2. Налоговая ставка	6%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период ($1 * 2 / 100$)	293 222
4. Налоговый вычет	146 611
4.1. Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	243 504
4.2. Максимально допустимое уменьшение налога	50%
4.3. Расходы на приобретение онлайн кассы	
4.4. Расходы, уменьшающие налог ($4.1, \text{ но не более } 3 * 4.2 / 100 + 4.3$)	146 611
5. Налог к уплате с начала года ($3 - 4$)	146 611
6. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	116 611
7. Сумма к уплате ($5 - 6$)	30 000
8. Сумма к уменьшению ($6 - 5$)	

8. Поручения и обязательства выданные

В учете Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют поручения и обязательства выданные.

9. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

10. Государственная помощь

Организация в отчетном периоде не получала государственную помощь.

11. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

12.Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по оказанию услуг, производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности:

«16» марта 2026 г.

Директор
ООО «КАФЕ РОТОНДА»

Назаркина

Н.Г. Назаркина

