

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ле Кафе Солувел рус» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основная информация

ООО «Ле Кафе Солувел рус», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2004 году на основании решения Общего собрания Учредителей от 23.01.2004г.

Юридический адрес: 115093, г. Москва, ул. Серпуховская Б, д. 31, корп. 6, пом. II.

Фактический адрес: 121087, г. Москва, Багратионовский проезд, д. 18.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.2. Уставный капитал и участники Общества

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Размер уставного капитала не изменялся в течение 2024-2025 гг.

По состоянию на 31.12.2025 г. единственным участником Общества является:

Участник Общества	на 31.12.2025 г. размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2024 г. размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %
Strauss Coffee B.V., Нидерланды	10/100	10/100

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

В штате Общества числится 3 человека

1.3. Основная деятельность Общества

Главным направлением деятельности Общества в 2025 г. являлась аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.4. Управление Обществом

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор назначается Решением Единственного Участника. Одно и то же лицо может избираться Генеральным директором неограниченное количество раз.

Генеральным директором Общества является Горелов Роман Игоревич.

Согласно Решению Единственного Участника Общества №16 от 11.03.2026 г. полномочия Горелова Романа Игоревича в должности генерального директора продлены на новый срок по 31.12.2026г.

Общество не имеет территориально-обособленных подразделений, зарегистрированных на территории Российской Федерации:

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

При формировании учетной политики Общество руководствовалось Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н с изменениями).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и учетная политика по налогообложению утверждены Приказом №12/21 от 21.12.2021.

Приказом №12/17 от 28.12.2024г. действие учетной политики для целей бухгалтерского учета и учетной политики по налогообложению продлено на 2025 год.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С: ERP, 1С: Зарплата и управление персоналом.

Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, считать пять процентов от валюты баланса.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ

26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды:

Амортизация по всем группам основных средств начисляется **линейным** способом.

Переоценка основных средств не производится.

2.3. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

2.4. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

2.5. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 1 месяца с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Указанные денежные эквиваленты у Общества отсутствуют.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы (материалы) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.8. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

2.9. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Под временными разницеаами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разницеа по состоянию на отчетную дату определяется как разницеа между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.10. Доходы Общества

Доходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 32н.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.11. Расходы Общества

Расходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Административно-управленческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12. Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

Организация арендует объект недвижимого имущества для размещения офиса.

2.13. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен по правилам, которые регламентированы Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011, утвержденный Приказом Минфина России от 02.02.2011 г., № 11н.

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировок по вступительным данным не было.

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация активов и обязательств проводится при необходимости на основании приказа по Обществу.

В 2025 г. инвентаризация не проводилась.

5. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

Расшифровки наличия и движения существенных статей баланса представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

5.1. Строка 1150 «Основные средства»

По данной строке отражены остаточная стоимость основных средств Общества по состоянию на отчетную дату.

Расшифровки наличия и движения основных средств представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

5.2. Строка 1210 «Запасы»

По данной строке отражена информация о запасах Общества.

Материалы, товары для перепродажи приняты к учету по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п. п. 10 - 18 ФСБУ 5/2019 (п. 9 ФСБУ 5/2019).

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

В 2025 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался по причине отсутствия признаков обесценения ТМЦ в соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019.

Расшифровки наличия и движения запасов представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

5.3. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке отражена общая сумма дебиторской задолженности на отчетные даты. Согласно п. 19 ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Расшифровки наличия и движения дебиторской задолженности представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

5.4. Статьи раздела «Капитал и резервы»

В указанном разделе отражена информация о состоянии собственного капитала Общества (п. 66 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Более подробные расшифровки раздела «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса представлены в «Отчете об изменении капитала».

5.5. Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Показатель строки 1370 на отчетную дату равен сумме значений строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за 2025 и строки 1370 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024.

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	152 705	139 358

5.6. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровки наличия и движения кредиторской задолженности представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

6. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

6.1. Строка 2110 «Выручка»

По данной строке отражена информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п.27 ПБУ 2/2008), сумма выручки отражена без учета НДС и акцизов (п. 3 ПБУ 9/99, примечание 5 в Приложении N 1 к Приказу Минфина России N 66н).

Сведения о выручке 2025 года отражены в Отчете о финансовых результатах.

6.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

Сведения о себестоимости 2025 года отражены в Отчете о финансовых результатах.

7. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

7.1. Обеспечение обязательств и платежей выданные

В 2025 году Общество не выдавало обеспечений и поручительств за третьих лиц.

7.2. События после отчетной даты и Непрерывность деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

7.3. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 г. Общество не получало.

30.03.2026 г.

Генеральный директор



Горелов Р. И.