

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГОРОД. КОФЕ.СЕНДВИЧИ.ДЕСЕРТЫ»

1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью ««ГОРОД.КОФЕ.СЕНДВИЧИ.ДЕСЕРТЫ»» (далее – «Общество»).

Юридический адрес: 344000, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Ворошиловский пр-т, зд. 62/284

Общество было зарегистрировано 05.07.2018, ИНН 6163151430 КПП 616301001

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.25 списочная численность сотрудников 36 человек, среднесписочная численность 30 чел.

Участниками Общества являются:

ЗБИГЛЕЙ ТАТЬЯНА ВАЛЕРИЕВНА– владеющая 49% долей в уставном капитале Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «ОДВ», ИНН юридического лица: 6163122750, основной государственный регистрационный номер 1126195002670, - владеющее 51% доли уставного капитала Общества.

Уставный капитал оплачен 100% и составляет 150 000 рублей.

Исполнительным единоличным органом общества является Генеральный директор. По состоянию на 31 декабря 2025 года Генеральным директором является Фомин Игорь Николаевич.

Основной вид деятельности: 15.89 Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011г № 402-ФЗ о «Бухгалтерском учете» , имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, либо существенного сокращения своей деятельности.

2. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская упрощенная отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, Положениями и стандартами по ведению бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С 8.3.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Материалы учитываются по фактической себестоимости. Списываются по средней себестоимости.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 32н.

Доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы признаются по методу начисления, т.е. мере оказания услуг.

Учет расходов Общества регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3. Налогообложение

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды без права выкупа.

В виду того, что у Общества есть право на упрощённые способы ведения учета и составления отчётности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательства по аренде не признается (пункт 11 ФСБУ №25/2018)

	2025г.	2024г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	4203	3931
Налог на прибыль, тыс. руб.	630	2855
В т.ч. текущий налог на прибыль, тыс. руб.	630	856
Чистая прибыль	3573	220

4. Расшифровка существенных показателей отчетности

Выручка от реализации за 2025 составила 128599 тыс. руб. (без НДС). В 2024 году значение аналогичного показателя составляло 150818 тыс. руб. Снижение выручки в 2025 году обусловлено снижением покупательской способности у населения.

Несмотря на снижение выручки компании удалось сохранить штат сотрудников и не допускать резкого повышения цен для потребителей на фоне роста закупочных цен. По итогам 2025 года компанией получена чистая прибыль в размере 3573 тыс. руб.

Генеральный директор

Фомин И.Н.

Общество считает, что существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

31 марта 2026 года