

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

## 1. Общие сведения

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Город Кофе» (далее – «Общество»).

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

Общество было зарегистрировано 27 декабря 2005 года, ОГРН 1056164300081, ИНН/КПП 6164243363 /616301001.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 114 человек (31 декабря 2024 года: 118 человек). Среднесписочная численность за 2025 год составила 112 человек (2024 год: 110 человек).

Участниками Общества являются: Креславская Татьяна Юрьевна (ИНН 500310972987, гражданка Российской Федерации) - номинальная стоимость доли 38449 784,2 рублей, размер доли 63,98%, Збиглей Татьяна Валерьевна (ИНН 612102733405, гражданка Российской Федерации) - номинальная стоимость доли 6495 236 рублей, размер доли 10,81%, Киселева Алла Васильевна (ИНН 616100902454, гражданка Российской Федерации) - номинальная стоимость доли 15153594 рублей, размер доли 25,21%.

Уставный капитал оплачен 100% и составляет 60 098 614,20 рублей.

Исполнительным единоличным органом общества является Генеральный директор. По состоянию на 31 декабря 2025 года Генеральным директором является Збиглей Татьяна Валерьевна.

Основной вид деятельности: Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (ОКВЭД 56.29).

ООО «Город Кофе» имеет один филиал в г. Воронеже и 6 обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления 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 (финансовая) 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, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 года № 32н.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности (расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг) группируются последующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению N 1 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н.

Учет расчетов по налогу на прибыль регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 года № 114н (в действующей редакции).

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство указываются в балансе развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 и 21 ПБУ 18/02.

### 3. Налогообложение

	2025г.	2024г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	7 128	13 591
Налог на прибыль, тыс. руб.	(4 026)	(6 019)
В т.ч. текущий налог на прибыль, тыс. руб.	(6 002)	(6 764)
отложенный налог на прибыль	1 976	746

### 4. Расшифровка существенных показателей отчетности

Выручка от продажи товаров в вендинговых аппаратах за 2025 составила 442 377 тыс. руб. (без НДС). В 2024 году значение аналогичного показателя составляло 521 435 тыс. руб. Снижение выручки в 2025 году обусловлено в том числе постоянными проблемами со связью и интернет-

