

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОФЕ РУМ" / ООО "Кофе Рум"
- ИНН/КПП, ОГРН: \_\_ 7716964721/ 771401001/ 1227700167056 \_\_\_\_\_
- Юридический адрес: 125167, город Москва, Ленинградский пр-кт, д. 36 стр. 39, помещ. 8/1 \_\_\_\_\_
- Основной ОКВЭД: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания/ 56.1 \_\_\_\_\_
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Среднесписочная Численность сотрудников на 31.12.2025: 5 чел.
- Обособленные подразделения:
  - имеются: 125284, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Беговой, проспект Ленинградский, дом 29, корпус 4, помещение 25Н.
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
  - не подлежит.

#### 2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.  
Лобанов Даниил Сергеевич \_\_\_\_\_ 100 % \_\_\_\_\_ 50 000\_ руб.  
Общий размер уставного капитала: \_\_\_\_\_ 50 000\_\_\_\_ руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

- не осуществлялись

Организация:

- не входит в состав группы компаний

#### 3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Генеральный директор Никифоров Максим Валерьевич действует на основании Устава / приказа №1 от 30.06.2023.

Главный бухгалтер: Чернышёва Ольга Сергеевна назначен(а) приказом №7/25 от 14.07.2025г..

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:

- сотрудником отдела персонала

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

- сотрудником бухгалтерии

#### 4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

#### 5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения:

доходы, уменьшенные на величину расходов

Налоговая ставка по УСН в отчетном году:

При объекте «Доходы минус расходы»:

15 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

#### 6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

#### 7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

отсутствовали

#### 8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- нематериальные активы отсутствуют

## 9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

- по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов:

- не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

## 10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Резерв по сомнительным долгам:

- не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

## 11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

## 12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

- обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость возникла, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией достигнуты.

В 2025 году применялась льгота по освобождению от НДС для предприятий общепита, у которых соблюдены критерии, установленные пп. 38 п. 3 ст.149 НК РФ:

- доходы — не более 2 млрд руб.;
- доля доходов от реализации услуг общепита в общей сумме доходов — не менее 70%;
- среднемесячные выплаты сотрудникам — не ниже среднемесячной зарплаты в общепите в регионе.

- организация начисляла и уплачивала налог на добавленную стоимость в порядке, установленном налоговым законодательством Российской Федерации.

При исчислении НДС по прочим операциям применялись следующие налоговые ставки:

5 % (специальная ставка для УСН при превышении установленного лимита доходов).

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации

### **13. Аренда**

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

да:  
- помещение №1 по адресу 125167, город Москва, Ленинградский пр-кт, д. 36 стр. 39, помещ. 8/1;  
- помещение №2 по адресу 125284, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Беговой, проспект Ленинградский, дом 29, корпус 4, помещение 25Н.

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

### **14. Капитал и резервы**

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

### **15. Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

### **16. Связанные стороны и дивиденды**

Связанные стороны:

отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году:

производилась.

### **17. Государственная помощь**

В 2025 году государственная помощь:

не получалась

### **18. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

## 19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «27» \_марта\_ 2026 г.

Руководитель \_\_\_\_\_ /Никифоров М.В./

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Чернышёва О.С./