

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	104	-	(104)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	104	-	(104)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Производственный и хозяйственный инвентарь	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	10 757	-	-	(2 331)	-	-	-	10 757	(2 331)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 648	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	1 222	-	-
Другие виды основных средств	8 427	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	12 191	-	(193)	(11 998)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: малоценное обор.и запасы	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	55	-	(55)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	138	-	(138)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1 240	-	-	(1 240)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	10 757	-	-	(10 757)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	405	-	-	-	405	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сборная система фильтрации	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	405	-	-	-	405	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.								
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.								
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

Депозитные счета	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	3 385 250	(3 385 256)	-	6	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	3 385 250	(3 385 256)	-	6	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	3 535 778	(3 257 170)	-	-	X	X	278 608	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	4 645	(3 199)	-	-	(136)	-	1 310	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	3 531 133	(3 253 972)	-	-	136	-	277 298	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	136 206	67	(11)	-	(17)	X	136 262	(2 161)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	76	76	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	76	76	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрчные займы	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	413 450	-	6 320	-	-	419 771
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	360 414	-	-	-	-	360 414
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	24 792	-	-	-	-	24 792
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	130	-	6 320	-	-	6 451
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	9 875	-	-	-	-	9 875
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	5 000	-	-	-	-	5 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	34	-	-	-	-	34
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	12 234	-	-	-	-	12 234
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	917	-	-	-	-	917
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	49	-	-	-	-	49
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	413 450	-	6 320	-	X	419 771
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 15.10.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 255 295	-
Затраты на оплату труда	37 410	-
Отчисления на социальные нужды	6 700	-
Амортизация	2 349	-
Прочие затраты	61 777	-
Итого по элементам	3 363 532	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 363 532	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СИДС КОФЕ»

(ООО «СИДС КОФЕ»)

за период с 15 октября 2024 г. по 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения об экономическом субъекте

1.1. Основные факты деятельности

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «СИДС КОФЕ»

Сокращенное наименование ООО «СИДС КОФЕ»

Дата государственной регистрации 15 октября 2024 г.

Место нахождения (юридический адрес) 199225, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ
ОКРУГ ГАВАНЬ, ПР-КТ КРУЗЕНШТЕРНА, Д.2, СТР.1, КВ.77

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 46.37 — Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями

Уставный капитал 10 000 руб. Оплачен полностью

Численность работников 16 человек на 31.12.25

1.2. Период составления отчетности

В соответствии с ч. 3 ст. 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», для организаций, созданных после 1 октября, первым отчетным годом является период с даты государственной регистрации по 31 декабря следующего года.

Поскольку Общество зарегистрировано 15 октября 2024 г., первым отчетным периодом является с 15.10.2024 по 31.12.2025 (15 месяцев)

- данные за предыдущий период (2024 год) отсутствуют ввиду того, что отчетность составляется впервые;
- показатели за 2024 и 2025 годы несопоставимы из-за разной продолжительности периодов

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора № 1у от 15.10.2024. Учетная политика для целей налогообложения прибыли утверждена тем же приказом.:

Основные элементы учетной политики:

Объект учета	Бухгалтерский учет	Налоговый учет (налог на прибыль)
Лимит отнесения к ОС	100 000 руб.	Соответствует бухгалтерскому
Амортизация ОС	Линейный способ	Линейный способ (кроме 8-10 амортизационных групп). Применяется амортизационная премия: 10% для 1, 2, 8-10 групп; 30% для 3-7 групп
Учет запасов и товаров	Оценка при выбытии — по средней себестоимости	Оценка при выбытии — по средней себестоимости Формирование стоимости товаров производится с включением расходов на доставку и таможенных платежей (ст. 320 НК РФ)
Коммерческие расходы (сч. 44)	Списание в полной сумме на расходы периода	Признаются в полном объеме в текущем периоде (в связи с отсутствием производственной деятельности)
Незавершенное производство	Отсутствует (торговая деятельность)	Отсутствует.
Резерв по сомнительным долгам	Создается ежемесячно (до 45 дн. — 0%, 45–90 дн. — 50%, свыше 90 дн. — 100%)	Создается ежемесячно по аналогичной методике. Лимит отчислений — 10% от выручки отчетного периода (ст. 266 НК РФ)
ПБУ 18/02	ПБУ 18/02 применяется балансовым методом	—
Ремонт Основных средств		Расходы включаются в состав прочих расходов в периоде их осуществления (Резерв не создается)

2.3 Критерий существенности

В соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008 и требованиями рациональности ведения бухгалтерского учета, Обществом установлены следующие критерии существенности:

Показатель	Критерий существенности
Существенная ошибка (ПБУ 22/2010)	5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности
Существенная информация для раскрытия в отчетности	Показатель признается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетности. Существенным признается показатель, составляющий 5% и более от соответствующего итога (валюта баланса, выручка, прибыль до налогообложения)
Существенное изменение показателей	Изменение показателя (рост или снижение) на 10% и более по сравнению с предыдущим периодом признается существенным и подлежит отдельному пояснению
Существенное событие после отчетной даты	Событие признается существенным, если его стоимостная оценка составляет 5% и более от валюты баланса или соответствующей статьи отчетности

3. Запасы

Резерв под обесценение запасов в соответствии с учетной политикой не создавался.

4. Дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в соответствии с учетной политикой. В налоговом учете резерв создан в пределах лимита, установленного ст. 266 НК РФ (10% от выручки отчетного периода).

5. Валютные операции

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность. В отчетном периоде проводились операции в долларах США (USD) и евро (EUR). Переоценка валютных остатков производилась ежемесячно. Курсовые разницы отражены в составе прочих доходов и расходов (счет 91).

6. Сведения об аффилированных лицах

6.1. Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор: Асмус Вячеслав Андреевич. Назначен решением общего собрания участников от 04.10.2024 (Протокол № 1). Срок полномочий — 5 лет.

6.2. Участники (учредители)

Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
----------	-----------------	-----------------------------------

Ладыгин В.В.	47,5	4750
Куянова Н.В.	47,5	4750
Асмус В.А.	5	500
ИТОГО	100	10 000

Изменений в составе участников за отчетный период не произошло.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств Общества, не произошло

8. Заключение

Несмотря на низкий уровень рентабельности (1,78%), Общество завершило первый отчетный период с положительным финансовым результатом. Отсутствие непокрытого убытка, своевременное исполнение обязательств перед бюджетом, персоналом и контрагентами, а также высокая рентабельность собственного капитала позволяют охарактеризовать финансовое состояние Общества как **стабильное, с потенциалом для дальнейшего развития.**