

ООО «Шоколадница»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Шоколадница»

ЗА 2025 ГОД

Москва

1. Основные сведения

1.1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Шоколадница» (далее ООО «Шоколадница» или Общество) зарегистрировано в ЕГРЮЛ 16.01.2006 за ОГРН 1065009000187 в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области.

Реквизиты Общества: ИНН 5009051111, КПП 500901001 ОКПО 78110480

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Шоколадница»: 142004, Московская область, город Домодедово, ул. Школьная (Центральный мкр.), д. 23, помещение 2(с 16.01.2018г.). До 16.01.2018г. 142000, Московская область, город Домодедово, Каширское шоссе (Центральный мкр.), д. 49, оф.38.

Виды деятельности ООО «Шоколадница»:

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

47.24.22 Торговля розничная кондитерскими изделиями, включая шоколад, в специализированных магазинах

56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

56.10.3 Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах

56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

56.30 Подача напитков.

ООО «Шоколадница» не осуществляет лицензируемые виды деятельности. В тоже время ряд операций, а именно продажа алкогольных продуктов в организациях общественного питания, подлежит лицензированию. Актуальные данные по лицензиям организации на торговлю алкоголем, в том числе данные по срокам их действия, доступны на сайте соответствующей федеральной службы: www.fsrar.ru (см. раздел «Деятельность», подраздел «Государственный сводный реестр лицензий»).

Среднегодовая численность работающих в ООО «Шоколадница» составила:

На 31.12.2024	На 31.12.25
42	33

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

ООО «Шоколадница»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган – Общее собрание	Общее Собрание участников	Колобов Александр Григорьевич - 100%	Определены уставом Общества
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Шестерина Тамара Михайловна	Определены уставом Общества

1.3 Сведения о дочерних, контролируемых и прочих обществах

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ООО «Шоколадница» не имеет дочерних обществ. Общество имеет 8 обособленных подразделений.

1.4 Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал ООО «Шоколадница» в соответствии с Уставом составляет 1 000 526 руб.

Основными участниками ООО «Шоколадница» по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

Наименование	Номинальная стоимость доли	Доля в УК
Колобов Александр Григорьевич	1 000,5	100%
ИТОГО	1 000,5	100%

1.5 Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

Генеральный директор Общества: Т.М. Шестерина, приказ б/№ от 11.12.2023 г.

Главный бухгалтер Общества: Т.М. Шестерина, приказ № 1 от 10.01.2006 г.

1.6 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на принципе непрерывности деятельности.

1.7 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием программных продуктов «1С:Предприятие 8.3.0», «1С:Документооборот», R-keeper (розничная продажа блюд), «Управление рестораном» - документы поступления товаров, списание товаров, розничные продажи; 1С:Предприятие 8.3.0 ЗУП – расчет заработной платы.

1.8 Информация об аудиторе

ООО «Шоколадница»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовым критериям. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудируется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выданы аудиторское заключение.

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «РуБизнесАудит» (ООО «РБА»), 115054, г. Москва, ул. Б.Пионерская, д.33, к.1, кв.64

ООО «РБА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ – 12006191081.

1.9 Учетная политика и ее изменения

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 29.12.2024 г. В Учетную политику на 2025 год внесены изменения, связанные с введением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Лимит стоимости на признание активов в качестве ОС установлен в размере 1 000 руб. Основные средства стоимостью меньше лимита списываются в расходы единовременно в периоде приобретения.

Способы начисления амортизационных отчислений

В организации применяется линейный метод амортизации как для налогового, так и для бухгалтерского учета.

2.2 Запасы

Учет запасов осуществляется Обществом, начиная с 2021 года, в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К материально- производственным запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности информация по отложенным налоговым обязательствам и отложенным налоговым активам отражается развернуто.

2.5. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.6 Учет аренды

Учет аренды осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

В бухгалтерском учете предмет аренды признается на дату предоставления его в аренду в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по договорам аренды, оцененным по дисконтированной стоимости арендных платежей.

Общество признает полученное в аренду имущество – предмет аренды в качестве права пользования:

- по договорам аренды со сроком более 12 месяцев;
- по договорам аренды со сроком менее 12 месяцев и дальнейшей пролонгацией;
- по объектам аренды с рыночной стоимостью более 300 тыс.руб.

По договорам аренды, заключенным ранее 2025 года, Общество не отражает в бухучете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, поскольку:

- право собственности на предмет аренды не переходит к арендатору, и его выкуп по цене значительно ниже справедливой стоимости невозможен;
- передача предмета аренды в субаренду не предполагается;
- срок аренды не превышает 12 месяцев.

Признаются только расходы по арендным платежам, которые отражаются в составе коммерческих расходов.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

3.1 Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023
Доллары США	78.2267	101.6797	89.6883

ООО «Шоколадница»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023
Евро	92.0938	106.1028	99.1919

3.2 Основные средства

ООО «Шоколадница»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2.1 Наличие и движение основных средств¹:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		перво-начальная стоимость	накопленная амортизация	Остаточная стоимость	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Переведено в состав ОС (из состава ОС), переданных в аренду	перво-начальная стоимость	накопленная амортизация	Остаточная стоимость
					перво-начальная стоимость	перво-начальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6а	7	8	9	11	13	14	15
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2025г	12 150	(11 015)	1 135	11	(1 107)	1 107	(659)		11 054	(10 567)	487
	2024г	14 994	(12 730)	2 264	0	(2 844)	2 844	(1 129)		12 150	(11 015)	1 135
в том числе: здания и сооружения	2025г	4 844	(4 013)	831	0	0	0	(449)	0	4 844	(4 454)	390
	2024г	4 844	(3 573)	1 271	0	0	0	(440)	0	4 844	(4 013)	831
машины и оборудование	2025г	4 842	(4 756)	86	11	(828)	828	(26)	0	4 025	(3 954)	71
	2024г	4 911	(4 702)	209	0	(69)	69	(123)	0	4 842	(4 756)	86
производственный и хозяйственный инвентарь	2025г	1 325	(1 107)	218	0	(279)	279	(192)	0	1 046	(1 020)	26
	2024г	3 971	(3 219)	752	0	(2 646)	2 646	(534)	0	1 325	(1 107)	218
прочие объекты	2025г	1 139	(1 139)	0	0	(0)	0	(0)	0	1 139	(1 139)	0
	2024г	1 268	(1 236)	32		(129)	129	(32)		1 139	(1 139)	0

¹ Информация в данной таблице представлена без данных о незавершенных операциях по приобретению основных средств (счет 08), которые показаны отдельной таблицей, и авансов, выданных на капитальное строительство

ООО «Шоколадница»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
Переданные в аренду основные средства	10	511	523

Амортизация переданных ОС в аренду в 2025 г.- 13 тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 349	1 662	1 694

3.2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		затраты	резерв под снижение стоимости оборудования к установке и незавершенного строительства	затраты за период	начислен резерв под снижение стоимости оборудования к установке и незавершенного строительства	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	прочее выбытие		затраты	резерв под снижение стоимости оборудования к установке и незавершенного строительства
							затраты	списание за счет резерва под снижение стоимости оборудования к установке и незавершенного строительства		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Приобретение основных средств	2025г.	0	0	192	0	(192)	0	0	0	0
	2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ООО «Шоколадница»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.3 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. финансовых вложений у организации нет, вкладов в уставные капиталы Общество не имеет. Предоставленный беспроцентный займ переведен в дебиторскую задолженность.

3.3.1 Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная кор-ка	выдано	возвращено (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные		Переведено в дебиторскую задолженность	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные займы	2025г.	328 953	0	323 701	(650 889)**	0	0	0	0	0	0	(1 765)	0	0
	2024г.	288 589	0	296 880	(256 516)*	0	0	0	0	0	0	0	328 953	0
	2023г.	274 260	0	86 204	(71 875)	0	0	0	0	0	0	0	288 589	0

* в т.ч. 228 906 тыс.руб погашено уступкой прав требования

** в т.ч. 650 229 тыс.руб. погашено уступкой прав требования и списанием задолженности

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, нет.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Величина прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 450 тыс. руб. Данная величина сформирована из сумм долгосрочных депозитов (обеспечительных обязательств), выплаченных компанией по долгосрочным договорам аренды и подлежащим возврату после окончания арендных отношений (либо зачету в счет оплаты последних месяцев аренды).

3.5 Запасы

3.5.1 Наличие и движение запасов

Наличие ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6
Запасы – всего,	2025г.	1 344	0	1 144	0
	2024г.	1 304	0	1 344	0
в том числе:					
товары для перепродажи	2025г.	1344	0	1 144	0
	2024г.	1 304	0	1 344	0

В связи с быстрой оборачиваемостью запасов резерв под снижение стоимости МПЗ на отчетные даты не формировался.

Запасов, находящихся в залоге на отчетные даты, Общество не имеет.

3.6 Дебиторская задолженность

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

3.6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Структура краткосрочной дебиторской задолженности приведена ниже:

ООО «Шоколадница»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 194	8 118	631
расчеты с покупателями и заказчиками	78	605	560
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 318	140 612	230 275
расчеты по процентам по краткосрочным займам	0	33 818	0
Итого	15 590	183 153	231 466
Резерв по сомнительным долгам	(0)	(0)	(0)
Всего	15 590	183 153	231 466

3.7 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых, валютных и иных счета, а также в кассе Общества по видам денежных средств и эквивалентов представлены ниже в таблице:

Показатель	на 31.12.2025 тыс. руб.:	на 31.12.2024 тыс. руб.:	на 31.12.2023 тыс. руб.:
рублевые, валютные и иные счета	243	693	310
денежные средства в кассах	55	78	48
денежные средства в пути (инкассация, эквайринг)	434	638	1 267
Всего	732	1 409	1 625

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Расшифровка прочих платежей по текущим операциям Отчета о движении денежных средств.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Прочие поступления от текущих операций	37 200	292 927
Оплата по соглашениям о переводе долга, уступке права	37 200	292 927
Прочее	-	-
Прочие платежи по текущих операций	(11 133)	(1 224)
Оплата по соглашениям о переводе долга, уступке права	9 260	-
Банковские услуги за РКО	(1 255)	(1 141)
Оплата налогов	(201)	-
Штрафы, госпошлины	(350)	(44)
Прочее	(67)	(39)

В 2023, 2024 2025 гг. имели место денежные потоки между Обществом и связанными сторонами. Информация о них приведена в разделе «операции со связанными сторонами».

3.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	7 449	520 546	523 919
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	520 546	523 919	501 638
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	(513 097)	(3 373)	22 281

Общество планирует непрерывно продолжать производственно-хозяйственную деятельность в будущем. Участники Общества осуществляют регулярный контроль за уровнем оборотного капитала, обеспечением денежного потока компании на уровне, достаточном для финансирования намеченных к реализации инвестиционных программ.

В декабре 2025 года Обществом были открыты новые торговые объекты, которые запущены в работу в феврале 2026 году.

3.9 Займы и кредиты

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы в 2023, 2024, 2025 годах отсутствуют.

3.10 Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Обязательства, которые не могут быть отнесены к кредиторской задолженности, подлежат отражению в бухгалтерском балансе как прочие долгосрочные или краткосрочные обязательства.

3.10.1 Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

Кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 599	3 131	5 473
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13 714	0	14
расчеты по налогам и сборам	933	2 143	2 869
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	495	539	0
расчеты с персоналом по оплате труда	1 423	1 662	2 215
краткосрочные обязательства по аренде	38 393	0	0
Итого	66 557	7 475	10 571

ООО «Шоколадница»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

3.11 Оценочные обязательства

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества на оплату отпусков.

Информация об оценочных обязательствах приведена ниже в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Сумма неиспользованного в прошлом периоде резерва, заченного при формировании резерва в отчетном году	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2025 г.	2 166	2 673	(3 339)	0	(39)	1 461
	2024 г.	2 754	3 555	(4 066)	0	(77)	2 166
	2023 г.	2 803	4 299	(4 323)	0	(25)	2 754
в том числе: резерв на оплату отпусков	2025 г.	2 166	2 673	(3 339)	0	(39)	1 461
	2024 г.	2 754	3 555	(4 066)	0	(77)	2 166
	2023 г.	2 803	4 299	(4 323)	0	(25)	2 754

3.12 Обеспечение обязательств

Полученные и выданные обеспечения приведены ниже в таблице:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего		117 206	55 000	515 000
Полученные		0		

По состоянию на 31 декабря 2023, 2024, 2025 гг. Общество выдало поручительства в следующих суммах:

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию на		
				на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Итого				117 206	55 000	515 000

ООО «Шоколадница»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

3.13 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

С 01.01.2022 г. Общество использует льготу по освобождению от уплаты НДС на основании пп.38 п.3 ст.149 НК РФ в части доходов от услуг общественного питания.

3.13.1 Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена ниже в таблице:

Доходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение,
	за 2025 год	за 2024 г.	тыс. руб.
1	2	3	4
Выручка – всего	96 526	114 577	(18 051)
в том числе:			
Розничная выручка	96 522	114 577	(18 055)
Доходы от субаренды	4	0	4
Себестоимость - всего	(22 829)	(24 126)	(1 297)
в том числе:			
Себестоимость розничных продаж	(22 829)	(24 126)	(1 297)
Себестоимость услуг аренды	0	0	()

Расходы по обычным видам деятельности представлены ниже в таблице

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	2	2
Материальные затраты	(25 009)	(26 907)
в т.ч. стоимость покупных товаров, отнесенная в себестоимость продаж	(22 829)	(24 126)
Расходы на оплату труда	(27 455)	(38 571)
Отчисления на социальные нужды	(6 203)	(7 455)
Амортизация	(659)	(1 129)
Прочие затраты	(61 018)	(54 813)
Итого по элементам	(120 344)	(128 875)

ООО «Шоколадница»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	(120 344)	(128 875)

Коммерческие расходы Общества составляют:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Всего коммерческие расходы:	(95 052)	(104 749)
Аренда недвижимости, оборудования	(45 473)	(45 886)
Оплата труда	(27 455)	(38 571)
Страховые взносы	(6 203)	(7 455)
Материальные расходы	(2 180)	(2 781)
Роялти	(5 220)	-
Содержание и ремонт помещений, коммунальные услуги	(179)	(49)
Ремонт и ТО оборудования	(372)	(401)
Порча	(1 605)	(1 380)
Амортизация	(659)	(1 129)
Связь, Интернет	(39)	(39)
Охрана	(2 520)	(3 056)
Лицензии и разрешения на работу	(256)	(214)
Компенсация транспортных расходов	(1 772)	(2 658)
Прочие расходы	(6 339)	(1 130)

Управленческие расходы Общества составляют:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Информационно-консультационные услуги	2 462	-
Всего	2 462	-

3.14 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов отражены свернуто курсовые разницы, в составе прочих расходов отражены свернуто резервы по сомнительным долгам.

3.14.1 Информация о прочих доходах и расходах приведена ниже в таблице

	за 2025 год	за 2024 год
--	-------------	-------------

ООО «Шоколадница»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4	5
Оценочные обязательства по отпускам	39	-	77	-
Услуги кредитных организаций	-	(1 436)	-	(1 228)
Прочие доходы (расходы)	-	(1 502)	-	(47)
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	-	(363 901)	3 604	(14)
Расходы от участия в других организациях		(132 228)	-	-
Налоги, сборы, пени и штрафы налоговые	-	(383)	-	(156)
Курсовые разницы	929	-	-	(759)
Итого	968	(499 450)	3 681	(2 204)

3.15 Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25 % и в 2024 году - 20%

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в ниже в таблице:

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения	(519 031)	(4 582)
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	129 758	917
Постоянный налоговый (расход) доход	(123 823)	(34)
Налог на прибыль в том числе:	5 934	883
Текущий налог на прибыль	0	0
Отложенный налог, в том числе:	5 934	883
Отложенный налоговый актив	15 511	771
Отложенное налоговое обязательство	(9 576)	112
Прочее		326
Пересчет по ставке 25%		326
Чистая прибыль /убыток отчетного периода	(513 097)	(3 373)

Основные составляющие постоянных разниц, увеличивающих/уменьшающих налогооблагаемую базу, приходятся на расходы, не принимаемые в целях налогообложения вследствие несоблюдения требований ст. 252 НК РФ.

ООО «Шоколадница»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Постоянный налоговый актив/обязательство:

	2025	2024
Постоянные разницы в том числе:	(495 292)	(169)
Списание дебиторской задолженности	(362 901)	-
Прочие расходы	(164)	(156)
Расходы от участия в других организациях	(132 227)	(13)
Постоянное налоговое обязательство/актив (20%, 25%)	(123 823)	(34)

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2025 и 2024 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%, 25%)	
	2025	2024	2025	2024
Остаток на начало:	7 012	3 159	1 753	632
Поступления ОНА:	62 933	4 487	15 734	897
Основные средства	60	41	15	8
Расходы будущих периодов	-	41	-	8
Убытки прошлых лет	24 480	4 405	6 120	881
Арендные обязательства	38 393	-	9 599	-
Выбытие ОНА:	(893)	(634)	(223)	(127)
Основные средства и доходные вложения	(119)	(20)	(30)	(4)
Оценочные обязательства и резервы	(706)	(587)	(176)	(117)
Расходы будущих периодов	(68)	(27)	(17)	(6)
Остаток на конец	(69 052)	7 012	17 264	1 402
<i>Пересчет отложенного налогового актива 25%</i>	-	-	-	351
	-	-		1 753

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2025 и 2024 году являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%, 25%)	
	2025	2024	2025	2024
Остаток на начало:	(487)	(1 045)	(122)	(209)
Поступления ОНО:	(38 528)	(12)	(9 632)	(2)
Нематериальные активы	(103)	-	(26)	-
Основные средства	(38 425)	(12)	(9 606)	(2)
Выбытие ОНО:	224	570	56	114
Основные средства	224	495	56	99
Доходы будущих периодов	-	75	-	15
Остаток на конец	(38 791)	(487)	(9 698)	(97)
<i>Пересчет отложенного налогового актива 25%</i>	-	-	-	(25)
	-	-	-	(122)

3.16 Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности о связанных сторонах осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Участники Общества: Колобов Александр Григорьевич
Бенефициарным владельцем Общества является Колобов Александр Григорьевич

Перечень связанных сторон приведен ниже в таблице.

Характер отношений со связанными сторонами			
Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны			
	за 2025 г.	за 2024 г.	
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор Шестерина Т.М.	контролирует	контролирует	

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3	4
Краткосрочные вознаграждения	193	193	191
Заработная плата и премии	148	148	148
Страховые взносы во внебюджетные фонды	45	45	43
Добровольное медицинское страхование	-	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-	-
Долгосрочные вознаграждения	Не предусмотрено	Не предусмотрено	Не предусмотрено

3.17 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Информация о сумме выданных поручительств за третьи лица раскрыта в разделе «Обеспечения обязательств». Руководство Общества не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

3.18 Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.11.2010 №134н, Общество

ООО «Шоколадница»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.19 События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В 2026 г. (до момента подписания настоящей пояснительной записки) в деятельности Общества не возникло каких-либо событий после отчетной даты, подлежащих обязательному раскрытию.

3.20 Налоговое законодательство

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор

_____ Шестерина Т.М.

ООО «Шоколадница»

01.04.2026