

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ
ООО «ПРЕССО КОФЕ» за 2025 ГОД**

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПРЕССО КОФЕ»
ИНН 1000003596

1.2. Юридический адрес: 185002, Республика Карелия, г.о.
Петрозаводский, г Петрозаводск, р-н Перевалка, ул Чапаева, дом 44,
помещение 8

1.3. Фактический адрес соответствует юридическому (на
арендованных площадях, стоимость которых договором не
обусловлена).

1.3. Дата государственной регистрации: 09.09.2022 г.

. Основной государственный регистрационный номер: 1221000005050

1.4. Уставный капитал предприятия составляет: 10 000 (Десять тысяч)
рублей Состав учредителей:

Наименование учредителя	Доля уставного капитала (руб.)	Доля уставного капитала (%)
Шпаков Артем Юрьевич	10 000,00	100%

1.5. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с
законодательством РФ.

1.6. Инвентаризация имущества и обязательств не проведена по причине:
отсутствия МПЗ, небольшого количества основных средств и наличие
актов сверок с контрагентами.

1.7. Организация на момент сдачи отчетности филиалов не имеет.

1.8. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства

1.9. Организация не подлежит обязательному аудиту т.к. не подпадает под
критерии, установленные п. 4 ст. 5 ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об
аудиторской деятельности в редакции от 28.12.2010 г №400-ФЗ «О
внесении изменений в статью 5 ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Связанные стороны.

- 2.1. Связанных сторон организация не имеет. С учредителем на момент составления отчетности не заключалось ни хозяйственных договоров и договоров займа, не получалась финансовая помощь
- 2.2. По состоянию на 31.12.25 г. Генеральным директором организации является Мартьянов Артем Иванович. Финансовых операций с ним не производилось, заработная плата выплачивалась согласно штатного расписания.

3. Основные элементы учетной политики предприятия.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 3.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
 - 3.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании п. 20 ПБУ 6/01, ст. 258 п. 3 НК РФ и Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.
 - 3.1.3. Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете ведется линейным способом.
 - 3.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
 - 3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится, т.к. ОС в наличии нет.
 - 3.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.
 - 3.1.7. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежей.
 - 3.1.8. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 2 года, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности -ежегодно, денежных средств –один раз в полугодие.
- 3.2. Учетная политика для целей налогового учета.
 - 3.2.1. Предприятие определяет налоговую базу НДС по отгрузке.
 - 3.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
 - 3.2.3. В целях определения материальных расходов списание сырья и материалов, производится по средней стоимости.
 - 3.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании п. 20 ПБУ 6/01, ст. 258 п. 3 НК РФ и Классификатора основных средств, включаемых в

амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

3.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.2.6. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

3.2.8. предприятие формирует регистры налогового учета одновременно с регистрами бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники в программе 1С версии 8.3.

3.2.9. Оценка незавершенного производства осуществляется пропорционально доле прямых затрат по фактической себестоимости.

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

4.1. Основным видом деятельности организации является:

- Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями

4.2. Выручка за 2025 год от реализации товаров и услуг составила 24 728 т. руб. (с НДС), без НДС 20 606

4.3. Валовый убыток от продаж составила: 4 283 т. руб.

4.4. Балансовый убыток до налогообложения предприятия составил за 2025 год 4 473 т. руб.

4.5. Расходы по обычным видам деятельности составили 24 889 тыс. руб. из них -себестоимость реализованных работ, услуг составила 18 120 т. руб.,

5. Социальные показатели:

- среднесписочная численность – 2 человека; ФОТ за 2025 г составил 3 943 тыс. руб.

Начисление з/платы проводится, согласно штатного расписания, действующим Положением об оплате труда работников, Положении о премировании работников.

6. Сведения о собственном капитале Общества:

2. Уставный капитал – 10 т. руб.

Добавочный капитал – 0,5 т. руб.

Директор

Мартьянов А.И.