

Общество с ограниченной ответственностью "КАКАО МАКАО"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "КАКАО МАКАО" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "КАКАО МАКАО" присвоен:

- ИНН 9727050787;
- КПП 774301001;
- ОГРН 1237700700357.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г.МОСКВА КРОНШТАДТСКИЙ Б-Р Д. 7 .
Организация создана 17 октября 2023 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 46.34 Торговля оптовая напитками

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 10.61 Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности;
- 10.83 Производство чая и кофе.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам:

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

Генеральный директор Осипов Егор Владимирович, 17.10.2023, ИНН 325000012133

Участники: на 31.12.25 Осипов Егор Владимирович единственный участник. Размер уставного капитала - 375 000,00

В 2025 году был выход участника Логунова Ольга Александровна, доля которой составляла 20 % и 75 000,00. ИНН 503817645260

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2026 года составляет 1 человек.

1.5. Размер уставного капитала организации 375 000 руб.

Компания зарегистрировала торговые знаки: "AFDRINK"

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Другие сведения

3.1. База оценок.

В какой оценке указаны показатели отчетности

3.2. Основные положения учетной политики.

Основные методы учета, без знаний которых проверяющим и пользователям отчетности нельзя понять показатели отчетности

«Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе Первоначальной или фактической стоимости

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта

<p>3.3. Валюта отчетности.</p> <p>В какой валюте указаны показатели отчетности</p>	<p>основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.</p> <p>Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).</p> <p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.</p> <p>Российский рубль.</p>
<p>3.4. Связанные стороны и бенефициары</p> <p>Информация о взаимозависимых компаниях и физлиц, которые оказывают влияние на деятельность компании или владеют ею</p>	<p>Бенефициаром компании является Осипов Егор Владимирович</p> <p>На 31.12.25 по данным бухучета имеется займ полученный</p>

<p>3.5. Динамика основных показателей отчетности</p>	<p>от Осипова Е.В. в размере 3 540 т.р.</p>
<p>Расшифровки показателей баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним</p> <p>3.6. Обязательный аудит</p> <p>Информация о прохождении обязательной проверки отчетности</p> <p>3.7. Суды</p> <p>Информация об оценочных обязательствах в связи с</p>	<p>Баланс компании включает на 31.12.25/31.12.24</p> <p>Нематериальный активы 61 / 0</p> <p>Внеоборотные активы 80 / 412</p> <p>Запасы 2482 / 413</p> <p>Финансовые и другие оборотные активы 3530 /1206</p> <p>Капитал 398 / 376</p> <p>В т.ч. уставный капитал 375 /375</p> <p>Краткосрочные заемные средства 3540 / 1653</p> <p>Краткосрочная кредиторская задолженность 2408 / 25</p> <p>Компания не подлежит обязательному аудиту</p> <p>В настоящее время есть судебное дело по взысканию задолженности с компании TOO APEX EQUIPMENT,</p>

<p>судебными спорами, в том числе налоговыми</p> <p>3.8. Налог на прибыль</p>	<p>Казахстан, реализация продукции, на сумму 150 795,44</p>
<p>Текущий и отложенный налог за отчетный период</p> <p>3.9. События после отчетной даты – СПОД</p> <p>Факты хозяйственной деятельности, которые возникли между 31 декабря и датой утверждения бухгалтерской отчетности</p>	<p>Налог на прибыль за 2025 год составил 62 т.р.</p> <p>Организация пользуется правом не применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,</p> <p>В 2025 году отсутствуют события произошедшие после отчетной даты и относящиеся к этому периоду</p>
<p>3.10. Непрерывность деятельности компании</p> <p>Заявление компании о том, что отчетность составлена на принципе непрерывности деятельности</p>	<p>У компании отсутствуют события или условия, свидетельствующие о неопределенности в том, что она способна продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты, то отчетность составляют на основании принципа непрерывности.</p>