

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

«Общество с ограниченной ответственностью "ЧАС-ПИК" (ООО " ЧАС-ПИК")

ИНН 5032033618 ОГРН 1035006473941Адрес: 129626, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Алексеевский, пер 1-й Рижский, д. 3, помещ. 1/1

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Основной вид деятельности – «Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания» (код ОКВЭД 56.10.1).

У ООО «ЧАС-ПИК» имеются лицензии на производство и оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, вид лицензируемой деятельности организации – «Розничная продажа, общепит».

Номер лицензии, соответствующий номеру записи в реестре:

77РПО0017071 Дата окончания действия лицензии 10 ноя 2027г

77РПО0017104 Дата окончания действия лицензии 28 ноя 2027г.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Общество арендует помещения по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	123 199	(55 156)	11 017	-	-	(12 272)	-	-	-	-	-	134 216	(67 428)
	3а 2024 г.	120 006	(43 881)	3 193	-	-	(11 275)	-	-	-	-	-	123 199	(55 156)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	81 737	(43 615)	-	-	-	(3 825)	-	-	-	-	-	81 737	(47 441)
	3а 2024 г.	78 544	(40 138)	3 193	-	-	(3 477)	-	-	-	-	-	81 737	(43 615)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	39 636	(11 540)	11 017	-	-	(8 447)	-	-	-	-	-	50 653	(19 988)
	3а 2024 г.	39 636	(3 743)	-	-	-	(7 797)	-	-	-	-	-	39 636	(11 540)
Земельные участки	3а 2025 г.	1 826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 826	-
	3а 2024 г.	1 826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 826	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. Полное и движение прав пользования активами													
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	91 462	(3 064)	986	-	-	(21 289)	-	-	-	-	92 448	(24 353)
	За 2024 г.	-	-	91 462	-	-	(3 064)	-	-	-	-	91 462	(3 064)
в том числе: Здания	За 2025 г.	91 462	(3 064)	986	-	-	(21 289)	-	-	-	-	92 448	(24 353)
	За 2024 г.	-	-	91 462	-	-	(3 064)	-	-	-	-	91 462	(3 064)

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	134 883	156 441	76 125
в том числе:			
Здания	68 095	88 398	-
Сооружения	34 296	38 122	38 406
Машины и оборудование (кроме офисного)	30 665	28 096	35 893
Земельные участки	1 826	1 826	1 826
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	3а 2025 г.	-	-	11 017	-	-	(11 017)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	94 655	-	(3 193)	(91 462)	-	-
в том числе: Оборудование	3а 2025 г.	-	-	11 017	-	-	(11 017)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стройка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 322	-	(2 322)	-	-	-
Прочие материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	871	-	(871)	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	91 462	-	-	(91 462)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 193	-	-	(3 193)	-	-
в том числе: Летняя веранда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 125	-	-	(1 125)	-	-
Летняя веранда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 068	-	-	(2 068)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	450 490	-	-	(207 981)	-	-	-	-	242 509	-
	3а 2024 г.	-	-	450 490	-	-	-	-	-	450 490	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	450 490	-	-	(207 981)	-	-	-	-	242 509	-
	3а 2024 г.	-	-	450 490	-	-	-	-	-	450 490	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	450 490	-	-	(207 981)	-	-	-	-	242 509	-
	3а 2024 г.	-	-	450 490	-	-	-	-	-	450 490	-

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	За 2025 г.	208	-	135 344	(128 834)	-	-	X	X	8 717	-
	За 2024 г.	6 020	-	1 123 432	(1 129 245)	-	-	X	X	208	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	137	-	34 893	(10 216)	-	-	(22 559)	-	2 254	-
	За 2024 г.	2 809	-	323 261	(124 203)	-	-	(201 731)	-	137	-
Готовая продукция	За 2025 г.	60	-	98 287	(114 211)	-	-	21 898	-	6 013	-
	За 2024 г.	1 219	-	778 014	(977 726)	-	-	198 553	-	60	-
Товары	За 2025 г.	-	-	2 164	(2 355)	-	-	628	-	437	-
	За 2024 г.	1 991	-	19 980	(27 021)	-	-	5 050	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	9	-	20	(51)	-	-	34	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	2 178	(295)	-	-	(1 871)	-	9	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Списание МПЗ в производство и при продаже производится по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	33 453	-	17 377	-	(23 254)	-	-	-	27 576	-
	За 2024 г.	103 484	-	36 984	-	(107 015)	-	-	-	33 453	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 128	-	11 348	-	(17 647)	-	-	-	2 829	-
	За 2024 г.	76 559	-	28 706	-	(96 137)	-	-	-	9 128	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	3 614	-	-	-	-	-	3 614	-
	За 2024 г.	63	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	6 482	-	-	-	(6 469)	-	-	-	13	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 908	-	2 393	-	(1 251)	-	-	-	5 050	-
	За 2024 г.	585	-	3 831	-	(508)	-	-	-	3 908	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13 777	-	-	-	(2 027)	-	-	-	11 750	-
	За 2024 г.	13 673	-	104	-	-	-	-	-	13 777	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 284	-	-	-	(2 243)	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	6 121	-	-	-	(3 837)	-	-	-	2 284	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4 343	-	-	-	(85)	-	-	-	4 258	-
	За 2024 г.	-	-	4 343	-	-	-	-	-	4 343	-
Итого	За 2025 г.	33 453	-	17 377	-	(23 254)	-	-	X	27 576	-
	За 2024 г.	103 484	-	36 984	-	(107 015)	-	-	X	33 453	-

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	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	43 305	-	-	(42 881)	-	-	424
	За 2024 г.	46 573	-	-	(3 268)	-	-	43 305
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	43 305	-	-	(42 881)	-	-	424
	За 2024 г.	46 573	-	-	(3 268)	-	-	43 305
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	352 896	116 753	-	(279 371)	-	-	190 277
	За 2024 г.	126 483	339 924	22 607	(136 118)	-	-	352 896
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	211 587	110 974	-	(231 105)	-	-	91 457
	За 2024 г.	81 445	243 399	10	(113 266)	-	-	211 587
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	794	-	-	(794)	-	-	-
	За 2024 г.	3 610	316	-	(3 132)	-	-	794
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	553	-	-	(553)	-	-	-
	За 2024 г.	-	553	-	-	-	-	553
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 866	2 314	-	(22 866)	-	-	2 314
	За 2024 г.	104	203	22 597	(37)	-	-	22 866
Расчеты по аренде	За 2025 г.	95 322	2 407	-	(3 319)	-	-	94 410
	За 2024 г.	-	95 322	-	-	-	-	95 322
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	18 500	-	-	(18 500)	-	-	-
	За 2024 г.	18 500	-	-	-	-	-	18 500
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	628	1 058	-	(263)	-	-	1 422
	За 2024 г.	8 889	131	-	(8 393)	-	-	628
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 858	-	-	(1 183)	-	-	675
	За 2024 г.	3 902	-	-	(2 044)	-	-	1 858
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	788	-	-	(788)	-	-	-
	За 2024 г.	10 033	-	-	(9 245)	-	-	788
Итого	За 2025 г.	396 201	116 753	-	(322 252)	-	X	190 701
	За 2024 г.	173 056	339 924	22 607	(139 386)	-	X	396 201

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	-	-	-

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 2025 г.	500	374	593	28	253
	За 2024 г.	-	1 984	1 479	5	500
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	500	374	593	28	253
	За 2024 г.	-	1 984	1 479	5	500

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	164 752	1 443 323
Затраты на оплату труда	23 649	128 925
Отчисления на социальные нужды	6 401	29 309
Амортизация	33 561	14 084
Прочие затраты	69 532	520 167
Итого по элементам	297 895	2 135 808
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(92 111)	(379 554)
Итого расходы по обычным видам деятельности	205 784	1 756 253

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- государственная помощь;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Уставный капитал общества составляет 15 тыс. руб. участники:

50% доли Ерастов Александр Геннадьевич

50% доли Соловьева Елена Геннадьевна

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Выручка общества за отчетный период составила 257 871 тыс. руб. Выручка в размере 254 871 получена по основному виду деятельности. Прочие доходы незначительны. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 24 122 тыс. руб.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

управляющей организации ООО «НИКА 1»

Ерастов И.Н.