Общество с ограниченной ответственностью «ПИК КОФЕ»

123290, г. Москва, Причальный проезд, д.8, корп.1, этаж 1, пом.1, ком. 4

ИНН 7730188407 КПП 773401001

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Пик Кофе»

г. Москва 30 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Пик Кофе» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

ООО "Пик Кофе" является микропредприятием и подает упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Пик Кофе»
Сокращенное наименование	ООО "Пик кофе"
Юридический адрес	123290, Москва г, Причальный проезд, дом № 8, корпус 1, этаж 1, помещение 1, комната 4
Фактический адрес	123290, Москва г, Причальный проезд, дом № 8, корпус 1, этаж 1, помещение 1, комната 4
Почтовый адрес	123290, Москва г, Причальный проезд, дом № 8, корпус 1, этаж 1, помещение 1, комната 4
Телефон	
Адрес электронной почты	pik_coffee@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7730188407

Код ОКТМО	45371000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	56.10 (Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания)
Среднегодовая численность сотрудников 2025	4

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 24000 руб., оплачен полностью.

100% доли принадлежит участнику —Макиеву Владимиру Гурамовичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Макиев Владимир Гурамович.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности 48191 тыс руб.;
- по прочим видам деятельности – 0 тыс.руб.;
- прочие доходы – 0,5 тыс.руб.
- Затраты составили:
- Расходы – 41341тыс руб.;
- В т.ч. ФОТ – 1440тыс руб.;

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет ген. директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

ООО "Пик Кофе" является микропредприятием

Поэтому имеет право не применять и не применяет:

1. ПБУ 2/2008, регулирующее порядок учета договоров строительного подряда.
2. ПБУ 8/2010 относительно оценочных обязательств, условных активов и пассивов.
3. ПБУ 11/2008, касающиеся раскрытия сведений о связанных сторонах.
4. ПБУ 16/02 по отражению информации о прекращении отдельных видов деятельности.
5. ПБУ 18/02, регламентирующего правила расчета налога на прибыль.
6. ПБУ 12/2010 («Информация по сегментам»), т.к. не выпускают ценные бумаги публичного обращения.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Дата подписания отчетности:

«30» марта 2026 г.

Ген. директор ООО «Пик Кофе» _____ //