

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
ООО «Кафе Сказка»  
за 2024 год.**

**1. Сведения об Организации.**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Кафе Сказка»
Юридический и почтовый адрес	420111, Татарстан, г. Казань ул. Баумана д. 58
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10)
Среднесписочная численность, человек	33 человек
Размер уставного капитала	225 100 рублей
Система налогообложения	УСН (доходы минус расходы) ООО «Кафе Сказка» является субъектом малого предпринимательства.
Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2012	- Шарипов Михаил Миннуллович -50% -Шарипов Максим Миннуллович -50 %
Исполнительный орган	Генеральный директор Абдуллин Айрат Ризванович. по состоянию на 31.12.2024 года

ООО «Кафе Сказка» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по РТ 30 июля 2010 года, основной государственный регистрационный номер 1101690042574, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 16№006018555.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **1655197286**

Код причины постановки на учет (КПП): **165501001**

Бухгалтерская отчетность ООО «Кафе Сказка» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

**2. Основные показатели деятельности ООО «Кафе Сказка».**

В 2024 году, согласно основному виду деятельности, выручка от оказания услуг общественного питания составила 175 114 тыс. руб. (счёт 90.1).

Затраты на производство и реализацию продукции за 2024 год составили 137 529 тысяч рублей.

В соответствии с учётной политикой управленческие расходы, учитываемые на счёте 44.1.2, списываются в конце отчётного периода на счёт 90.7 «Расходы на продажу». Оприходование сырья осуществляется на счёт 41 «Товары». Бухгалтерский баланс ведётся количественным методом, без использования счёта 42 «Торговая наценка». Стоимость списанного сырья формирует себестоимость продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности на счёте 90.2.2 «себестоимость продукции»:

**Прочие доходы и расходы за 2024 год.**

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Исправительные записи		25
Проценты к уплате		-
Прочие расходы		68
Услуги банков		2570
Расходы прошлых лет		144
Дебиторская задолженность по инв.		1175
Штрафы, пени		17
<b>ИТОГО</b>		<b>3999</b>
Исправительные записи	339	
Проценты к получению	1160	
Услуга листинга	806	
Прочее	61	
Кредиторская задолженность	21	
<b>ИТОГО</b>	<b>2387</b>	

**3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.**

**3.1. Основные средства.**

Актив принимается ООО «Кафе Сказка» к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом ежемесячно.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Учёт затрат на ремонт основных средств осуществляется

по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчёте о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

### ***3.2 материально производственные запасы.***

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

### ***3.3 Дебиторская задолженность***

Дебиторская задолженность ООО «Кафе Сказка» по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 35 533 тыс. рублей, в т.ч.:

-расчёты с прочими дебиторами – 7 399 тыс. руб.

-расчёты с поставщиками и заказчиками –27 635 тыс. руб.

-расчеты по налогам–499 тыс. руб.

### ***3.4 Расходы будущих периодов***

Расходы, произведенные ООО «Кафе Сказка» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Состав расходов будущих периодов:

- Лицензия 105 тыс. рублей;

- Программы – 90,8 тыс. рублей

-Сертификация - 11 тыс. руб.

- Страхование – 23,2 тыс. руб.

***Итого: 230 тыс. рублей***

### ***3.5 Кредиторская задолженность***

Кредиторская задолженность ООО «Кафе Сказка» по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 2844 тыс. рублей.

### ***3.6 Чистая прибыль (убыток) отчётного периода***

В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчётного периода» определён по данным бухгалтерского учёта и составила 32 161 тыс. рублей.

## ***3 Список аффилированных лиц.***

Шарипов Михаил Миннуллович – учредитель (50 %)

Шарипов Максим Миннуллович – учредитель (50 %)

Исполнительный орган Генеральный директор – Абдуллин Айрат Ризванович

Генеральный директор

Абдуллин А.Р.

Главный бухгалтер

Павлицева В.А.