

ООО «СУПЕР ЕДА»

125375, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, б-р Тверской, дом 26, эт./пом./ком. 3/1/75
ИНН 9710099216, ОГРН 1227700353540

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СУПЕР ЕДА»

за 2024 год.

1. Сведения об организации:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СУПЕР ЕДА»

Юридический адрес: 125375, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, б-р Тверской, д. 26, этаж пом./ком.3/1/75

Фактический адрес: 125375, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, б-р Тверской, д. 26, этаж пом./ком.3/1/75

Дата регистрации: 17.06.2022 г.

ИНН/КПП 9710099216/771001001

ОГРН 1227700353540

Руководитель: Генеральный директор Бабура Юрий Николаевич

Главный бухгалтер: Сорокина Ольга Петровна

Основной вид деятельности - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10).

Доходов от казино, массовых концертно-зрелищных мероприятий нет.

Земельных владений нет.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учредитель - Учредитель ООО «Анжелюс» - 46%, ООО «Фастлэнд» - 49 % , Бабура Юрий Николаевич – 5%

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора Бабуры Ю.Н. №б/н от 31.12.2023г.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н. (далее – ФСБУ).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если стоимость каждой единицы больше 100 тыс. руб.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Материалы –

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости и учитываются методом средней себестоимости

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В учете Общества текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Займы

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации (абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008).

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду :

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Доходы Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается: выручка от реализации товаров или услуг (применяется метод начисления в н.у.), счет 90 «Продажи». .

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", 44 «Коммерческие расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета – :

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Также Общество руководствуется следующими способами ведения учета, зафиксированными в его учетной политике:

1. Фактические затраты на текущий ремонт основных средств включаются в издержки производства и обращения сразу по мере проведения ремонта.
2. Начисление амортизации по НМА производится линейным способом, по ОС производится линейным способом.

3. Срок полезного использования НМА определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Погашение стоимости НМА отражается на счете 05 «Амортизация НМА».
4. Приобретаемые Материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости приобретения на счете 10. Единицей учета МПЗ принимается номенклатурный номер. Стоимость МПЗ при отпуске в производство определяется по средней себестоимости (средне скользящая).
5. Товары, приобретенные для перепродажи и переработки, отражаются в учете по стоимости приобретения (покупной цене с НДС) на счете 41. Оценка реализованных товаров осуществляется по средней себестоимости. Оценка товаров при отпуске в производство осуществляется по средней себестоимости (средне скользящая).
6. Транспортные расходы по доставке товаров, выделенные сверх цены, установленной договором, учитываются в стоимости приобретенных товаров.
7. На счете 20 обобщается информация только о сырьевых затратах. Списывается в Д-т счета 90.02
8. Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации до одного года списывается в момент передачи спецодежды в производство.
9. Коммерческие и управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.
10. Расходы на продажу (счет 44) ежемесячно списываются в Д-т счета 90.7 «Коммерческие расходы».
11. Резервный фонд не формируется.
12. Общество работает на территории г. Москвы, обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

4. Характеристика деятельности и финансовые результаты:

Основными видами деятельности предприятия являются:

- деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания, оказание прочих услуг.

В состав предприятия входят следующие производственные и торговые подразделения:

1. Сеть кафе Му-Му: сеть предприятия быстрого питания доготовочного типа

В отчетном году выручка составила 1 311 574 тыс. руб., себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет 453 681 тыс. руб., коммерческие расходы составили 825 106 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам работы за 2024 г. составила 28 801 тыс. руб.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

5.1. Расшифровка показателей дебиторской задолженности :

Дебиторы	ИНН контрагента	Сумма
Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи ожидаются более чем через 12 мес.), в т.ч.:		0
Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи ожидаются в течение 12 мес.), в т.ч.:		40 014
Задолженность покупателей, в т.ч.:		5 711
ООО "ЯНДЕКС"	7736207543	315
ООО "ОБЕД.РУ"	7703617030	267
ООО "ДЕЛИВЕРИ КЛАБ"	7705891253	512
ООО "ЯНДЕКС.ЕДА"	9705114405	460
ООО "ФАСТЛЭНД"	7703234453	1 209
Покупатели		2948
Авансы выданные, в т.ч.:		1 611
Поставщики		1 611
Задолженность прочих дебиторов, в т.ч.:		32 692
Дизайн-ТК ООО	7701613583	2 210
Дженерал Центр ООО	7708186852	676
ООО "Антураж 21"	7706720290	485
ООО "Манежная площадь"	7704625234	11 643
ООО "Монолит"	7706769866	90
Тендер XXI	7734225184	2 729
АО "ГРИНВУД"	5024059958	1 670
ЗАО "САНЪЭЙ-МОСКВА"	7703029415	1 305
Прочие		11 804
Итого		40 014

5.2. Расшифровка показателей кредиторской задолженности :

Кредиторы	ИНН контрагента	Сумма
Кредиторская задолженность контрагентам, в т.ч.:		27 319
ООО "ФАСТЛЭНД"	7703234453	22 164
Поставщики		3 058
Авансы полученные, в т.ч.:		3 048
Покупатели		3 048

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами		3 941
Задолженность перед персоналом		3 549
Прочая кредиторская задолженность		28 427
Итого		66 284

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остатки денежных средств в кассе и на счетах в банках на 31.12.2024 г. составляют:

19 523 тыс. руб., в том числе:

- остаток наличных денежных средств в кассе – 1 518 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на счетах в банках – 13 989 тыс. руб.;
- переводы в пути – 4 016 тыс. руб.

7. Раскрытие информации в Отчете о движении денежных средств:

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пп. 9-11 ПБУ 23/2011.

Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности по строке 4119 «Прочие поступления».

Денежные средства, не доступные для использования самим Обществом, отсутствуют.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

8. Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2024г. составила 3 549 тыс. руб. (оплата за декабрь 2024г. по сроку 10.01.25г.)

Фонд оплаты труда составил всего 81 076 тыс. руб. в т.ч. заработная плата управленческого персонала –тыс. руб. (37% от общего ФОТ)

Бенефициар дивиденды и заработную плату не получал.

9. Резервы по сомнительным долгам

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

ООО «СУПЕР ЕДА» в 2023 г. не формирует резерв по сомнительным долгам г., т.к. по итогам 2024 года отсутствует задолженность, признанная сомнительной.

10. Непрерывность деятельности

Руководство ООО «СУПЕР ЕДА» не имеет никаких планов прекращения деятельности.

Чистые активы на 31.12.2024 составляют 48 099 тыс.руб.

11. Судебные разбирательства

Судебных разбирательств в 2024г. не имели.

Генеральный директор

Бабура Ю.Н.

Главный бухгалтер

Сорокина О. П.

Дата 31.03.2025г.