

## Общество с ограниченной ответственностью «Пражский клуб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Пражский клуб».
- 1.2. Юридический адрес – 420066, г.Казань, пр-т. Ибрагимова, д. 89 А.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 30.11.2005.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 56.10 деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.
- 1.5. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы»
- 1.6. По состоянию на 31.12.2025 в организации трудятся 3(три) внешних совместителя по 0,5 ставки, в том числе: генеральный директор 0,5 ставки, бармен 0,5 ставки, бухгалтер 0,5 ставки.
- 1.7. Уставный капитал составляет 500000 руб. Единственный учредитель – Миннуллина С.В. (100%)
- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере: Генеральный директор Общества: Миннуллина С.В. (Решение №3 от 06.09.2024). Главный бухгалтер Общества не предусмотрен.
- 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2. Валюта отчетности** Бухгалтерская отчетность ООО «Пражский клуб» составлена в тыс.руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными 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. ООО «Пражский клуб» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом намерений организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

**5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности** Общество арендует у ИП Миннуллиной С.В. помещение по договору долгосрочной аренды № 1 от 01.02.2014г. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### **6. Пояснения по показателям бухгалтерского баланса.**

6.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) Состав: Основные средства – Винный шкаф (приобретен 23.03.21г первоначальная стоимость 173тыс) стоимость на 31.12.25г составляет 9 тыс.

6.2. Денежные средства и денежные эквиваленты(строка 1250)=8791тыс.руб. Состав: Остатки денежных средств на р/сч=481тыс.руб, на депозитных счетах=5000тыс.руб, в кассе=3310тыс.руб.

6.3. Финансовые и другие оборотные активы(строка 1240)=886тыс.руб. Состав: Сальдо на ЕНС=94 тыс. руб Дебиторская задолженность = 792тыс.руб, включает авансы перечисленные поставщикам. Просроченной задолженности нет.

6.4. Краткосрочные заемные средства(строка 1510)=1000тыс.руб. Состав: Получен беспроцентный заём от ИП Миннуллиной С.В. по договору №1/25 от 24.11.25г. Просроченной задолженности нет.

6.5. Краткосрочная кредиторская задолженность(строка 1520)=33тыс.руб. Состав: Обязательства перед поставщиками. Просроченной задолженности нет.

**7. Результаты деятельности** Доходы организации за отчетный период составили 6674 тыс.руб. Выручка организации от основного вида деятельности составила 6199 тыс. руб. Прочие доходы полученные в виде процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах банка составили 475 тыс.руб. Расходы составили 5629 тыс. руб., в том числе:

Наименование операции	Сумма
Получили и оплатили за товар и услуги поставщикам	3383 тыс. руб.
Оплата аренды за 2024 год в 2025году ИП Миннуллиной С.В.	1022 тыс. руб.
Выплаченная зарплата сотрудникам	751 тыс. руб.
Перечислены НДФЛ с зарплаты сотрудников	112 тыс. руб.
Перечислены страховые взносы (в т.ч. от НС и ПЗ)	248 тыс. руб.
Оплата за услуги банкам (в т.ч. по договору эквайринга)	113 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 888тыс. рублей. В отчетном году производилась выплата дивидендов общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года, в сумме 2350тыс. руб единственному учредителю Миннуллиной С.В. . Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

Миннуллина С.В.