ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАСТРОНОМИСТ» за 2023 год

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ГАСТРОНОМИСТ»

Место нахождения и почтовый адрес – Российская Федерация: 190020, г. Санкт-Петербург, ул. Курляндская, д. 46, Лит. Б, пом. 1Н, каб. 1-5

ОГРН: 1217800044220,

ИНН 7839138588 КПП 783901001.

Общество имеет обособленные подразделения без отдельного баланса и расчетного счета, зарегистрированные на территории города Санкт-Петербурга.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год – 12 человек.

Расходы на оплату труда за 2023 год составили 7 723, 46 тысячи рублей.

Бухгалтерский и налоговый учет велся структурным подразделением - бухгалтерией, с привлечением сторонней организации. На дату подписания бухгалтерской отчетности Генеральным директором является Соловьева Екатерина Сергеевна, она же исполняет обязанности главного бухгалтера.

Общество было зарегистрировано в марте 2021 года. Отчетный 2023 год является вторым полным годом деятельности Общества.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Срок полезной эксплуатации в бухгалтерском учете для каждого инвентарного объекта рассчитывается исходя из условий эксплуатации, ожидаемого технического и морального устаревания и планов по замене объекта (п. 9 ФСБУ 6/2020). Основные средства до 100 тысяч рублей списываются как материальные расходы в момент передачи в эксплуатацию.

В балансе ООО «Гастрономист» на конец 2023 г. отражены основные средства по остаточной стоимости на сумму 5 457 тысяч рублей. Нематериальные активы в процессе создания на сумму 905 тысяч рублей.

При создании Общества для приобретения внеоборотных активов и запасов были задействованы долгосрочные заемные средства на сумму 15 695 млн. С учетом частичного погашения на конец года остаток долгосрочного займа составил 12 332 тысячи рублей, а также проценты по ним в сумме 2 353.56 тысяч рублей.

В связи с недостатком оборотных средств на конец года были привлечены краткосрочно заемные денежные средства в виде кредита ТИНЬКОФФ БАНК АО на сумму 909,9 тысяч рублей.

В составе строки 1230 бухгалтерского баланса «финансовые и другие оборотные активы» на конец отчетного года нашли отражение:

- предоставленный займ на сумму 461 тысячу рублей
- дебиторская задолженность по выданным авансам поставщикам в размере 4 641 тысяча рублей
-дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в сумме 82 тысячи рублей
- дебиторская задолженность прочая на сумму 3 866 тысяч рублей, в том числе просроченная на сумму 1 076 рублей.

В составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса по состоянию на конец 2023 года отражены:

- кредиторская заолженность перед поставщиками в сумме 2 992,79 тысяч рублей
- авансы полученные на сумму 726,79 тысяс рублей
- текущая задолженность по налогам и взносам 1 170,89 тысяч рубоей
- прочая кредиторская задолженность 7 тысяч рублей.

Основным видом деятельности в 2023 году являлась деятельность ресторанов и услуги по приготовлению и доставке продуктов питания. Выручка от нее составила 122 264,46 тысяч рублей.

С учетом расходов по основной деятельности в сумме 115 338 тысяч рублей. по результатам 2023 года по основной деятельности получена прибыль в размере 6 926 тысяч рублей.

В составе Прочих расходов Отчета о прибылях и убытках нашли отражение расходы на услуги банков, госпошлины и прочие расходы на сумму 1 210 тысяч рублей.

Таким образом, положительный финансовый результат по данным бухгалтерского учета после уплаты налога на доход по упрощенной системе налогообложения равен 3 660 тысяч рублей и направлен на погашение убытков первых полутора лет деятельности Общества.

Генеральный директор Соловьева Е.С.