

Пояснительная записка  
по итогам финансово-хозяйственной деятельности  
за 2025 год.

ООО «Ресторан Дворца металлургов»

ИНН 3528142545/352801001

Вид деятельности: Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

ОКВЭД: 56.29

## 1. Организационная структура

Общество с ограниченной ответственностью «Ресторан Дворца металлургов» создано 22 июля 2008 года. Общество учреждено в соответствии с Гражданским кодексом и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Единственным учредителем Общества является физическое лицо – Барболина Валентина Владимировна. Зарегистрировано в МИФНС России № 11 по Вологодской области 22.07.2008 г. за основным государственным регистрационным номером 1083528010268. На основании решения единственного учредителя генеральным директором назначена Барболина Валентина Владимировна, приступившая к исполнению своих обязанностей с 18 января 2021 года. Местонахождением Общества является место его государственной регистрации: Российская Федерация, Вологодская область, г. Череповец, ул. Строителей, д. 41, 162602. Почтовый адрес совпадает с местом регистрации.

Основной целью деятельности Общества является получение в результате хозяйственной деятельности прибыли и на её основе реализация социальных и экономических интересов работников Общества.

Общество обладает правами юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, осуществляет свою деятельность на основании Устава. Основным видом деятельности является деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания. Уставный капитал Общества составляет 510 000 рублей. Численный состав работающих на конец отчетного периода составил 7 человек.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 18.01.2021 № 1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения: доходы минус расходы.

## 2. Бухгалтерский баланс предприятия

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Бухгалтерская отчетность за 2025 год представлена в составе:

- Форма № 1 – Бухгалтерский баланс
- Форма № 2 – Отчет о финансовых результатах

По данным бухгалтерской отчетности за отчетный год выручка от оказания услуг по питанию составила 13 353 тыс. руб., что выше уровня прошлого года на 423 тыс. руб. Себестоимость оказанных услуг составила 15 465 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом произошло увеличение на 3522 тыс. руб. По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 2272 тыс. руб. Фактические затраты оказались значительно выше, чем выручка от оказания услуг по питанию, что и привело к получению убытка. Увеличение затратного механизма произошло по независящим от Общества условиям. Причиной тому послужил значительный рост цен на продукты, нестабильное положение в стране, в связи с чем наблюдается снижение числа заказчиков на проведение праздничных банкетов, договоры с которыми были вынуждены заключить на менее выгодных условиях, чтобы продолжать свою деятельность. Расходы на приобретение продуктов для приготовления обедов и

проведения банкетов занимают наибольший удельный вес в сумме затрат и составили 32%, такой же процент занимает заработная плата – 32%, страховые взносы – 7%, расходы на аренду помещения для ресторана, коммунальные услуги составляют 15%, прочие расходы -14%.

К концу отчетного периода дебиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность составила 4 290 тыс. руб., в том числе перед поставщиком за аренду помещения и коммунальные услуги по аренде 3649,8 тыс. руб., поставщикам продуктов – 8,9тыс. руб., текущая задолженность по налоговым платежам в бюджет НДС и страховые взносы за декабрь 2025 – 133,7тыс.руб., (срок уплаты 28.01.26, в январе м-це 2026 уплачено), налог по УСН – 135,6тыс. руб. –исчисленный минимальный налог будет погашен путем зачета с уплаченных авансовых платежей, задолженность по заработной плате перед персоналом Общества за декабрь 2025 составляет 277,4тыс. руб., (срок выплаты 10.01.2026, выплаты произведены в срок). Причина образовавшейся задолженности за аренду помещения – дефицит денежных средств, отсутствие дополнительных источников финансирования.

### 3. Учетная политика Общества

В соответствии с учетной политикой Общества, в составе основных средств учитываются предметы, срок полезного использования которых свыше 12месяцев, стоимостью свыше 40 000,00руб. Основные средства стоимостью до 40 000руб. учитываются в составе малоценных основных средств на сч. 10.и списываются в затраты на производство по мере передачи их в эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, Переоценка основных средств не производится. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Запасы продуктов отражаются в учете по фактической стоимости приобретения на счете 41, наценка отражается на счете 42, готовая продукция собственного изготовления оценивается исходя из фактических затрат на изготовление. Материалы для хозяйственных нужд учитываются на счете 10, списание в производство производится способом ФИФО. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. В бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются по методу начисления, в том периоде, в котором они отражены в учете, независимо от даты оплаты.

В целях налогообложения учет доходов и расходов ведется кассовым методом. Для расчета налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, применяется объект налогообложения: доходы минус расходы, применяется пониженная ставка 10 % в соответствии с законом Вологодской области от 26.10.2018 № 4424-ОЗ (ред. от 11.12.2020).

Генеральный директор  
ООО «Ресторан Дворца металлургов»

В.В.Барболина