

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Кулинар»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Кулинар»
Сокращенное наименование	ООО «Кулинар»
Адрес	Оренбургская область, г.Гай, ул.Промышленная, д.1
ИНН/КПП	5604031145/560401001
ОКПО	91846180
ОГРН	1115658021896

Основным видом деятельности ООО «Кулинар» является деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях (ОКВЭД 56.29.2). Доходы от реализации услуг общественного питания являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Кулинар» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Кулинар» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 года.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С: Общепит. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. С 01.01.25 г. предприятие применяет ставку НДС 5% без права на вычет.

Раздел 3

Расшифровка основных средств

Объект ОС	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Балансовая стоимость, тыс.руб.
Котел пищеварочный электрический	111	106	5
Морозильный шкаф (аппарат) шоковой заморозки	247	139	108
Мясорубка Волчок	251	215	36
Печь конвекционная	112	95	17
Композиция «Подарки»	188	159	29
Машина посудомоечная	231	154	77
Ваккум-упаковочная машина	175	131	44
Мармит 2-х блюд «Аста»	116	8	108
		Итого:	424

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.24 г., тыс.руб.	Изменения за период, тыс.руб.		На 31.12.25 г., тыс.руб.
		затраты	списано	
Сырье и материалы	552	7 138	6 473	1 217
Готовая продукция	82	173 737	173 700	119
Товары	7 736	192 207	190 632	9 311
Незавершенное производство	191	17 912	17 343	760
			Итого:	11 407

Раздел 5

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.24 г., тыс.руб.	На 31.12.25 г., тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 436	7 686
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	117	442
Расчеты по налогам и сборам	21	228
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	284
	Итого:	8 640

Раздел 6

Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.24 г., тыс.руб.	На 31.12.25 г., тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 244	9 526
Расчеты по налогам и сборам	2 408	5 530
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 928	2 480
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	47	210
	Итого:	17 746