

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «МАМУКА»

Составлены в соответствии ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Наименование полное	Общество с ограниченной ответственностью «Мамука»
Сокращенное наименование	ООО «МАМУКА»
Юридический адрес	150000, г. Ярославль, Первомайский бульвар, д.1, пом.39
ИНН/КПП	7604329961/760401001
ОГРН	1177627025960
ОКВЭД	56.10, 56.10.1, 56.10.3, 56.29, 56.30
ОКПО	19168630
Кем управляется	Единолично директором

Основным видом деятельности ООО «МАМУКА» является деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10). Доходы от деятельности ресторанов и услуги по доставке продуктов питания являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «МАМУКА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «МАМУКА» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «МАМУКА» применяет рабочий план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 60, 62, 71,76.
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убыток» с использованием счетов 90 и 91.

Учет доходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической стоимости.

Раздел 3

Расшифровка основных средств

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Аккуст. система ELECTRO-VOICE ZLX15P, БП-000001	41 400,00	41 400,00						41 400,00	41 400,00	
Аккуст. система ELECTRO-VOICE ZLX15P, БП-000002	41 400,00	41 400,00						41 400,00	41 400,00	
Аккуст. система ELECTRO-VOICE ZLX15P, БП-000003	41 400,00	41 400,00						41 400,00	41 400,00	
Аккуст. система ELECTRO-VOICE ZLX15P, БП-000004	41 400,00	41 400,00						41 400,00	41 400,00	

акуст. система ELECTRO-VOICE ELX118P 700W сабвуфер активный, БП-000005	63 500,00	63 500,00						63 500,00	63 500,00	
акуст. система ELECTRO-VOICE ELX118P 700W сабвуфер активный, БП-000006	63 500,00	63 500,00						63 500,00	63 500,00	
Пульт микшерный SOUNDCRAFT EFX8 2 стерео + 8моно, БП-000007	29 820,00	29 820,00						29 820,00	29 820,00	
Витрина холодильная ВХСв-1,8, БП- 000008	43 000,00	43 000,00						43 000,00	43 000,00	
Машина посудомоечная МПК- 1100К, БП-000009	132 000,00	132 000,00						132 000,00	132 000,00	
Пароконвектомат, БП-000010	250 000,00	250 000,00						250 000,00	250 000,00	
Стол охлаждаемый, БП-000011	95 400,00	95 400,00						95 400,00	95 400,00	
Стол для салатов, БП-000012	115 800,00	115 800,00						115 800,00	115 800,00	
Стол для салатов, БП-000013	115 800,00	115 800,00						115 800,00	115 800,00	
Система вентиляции, БП-000014	152 313,00	152 313,00						152 313,00	152 313,00	
Усилитель мощности BIAMP REVAMP4240T 3, БП-000077	153 900,00	63 073,75	90 826,25		30 275,40			153 900,00	93 349,15	60 550,85
Усилитель мощности BIAMP REVAMP4240T 4, БП-000078	153 900,00	63 073,75	90 826,25		30 275,40			153 900,00	93 349,15	60 550,85
Кофемашина Astoria Storm 4000 Saep/2, БП-000080	847 000,00	149 470,65	697 529,35		119 576,46			847 000,00	269 047,11	577 952,89
Плита 6-и конфорочная индукционная (на подставке), БП- 000081	161 000,00	26 517,68	134 482,32		22 729,44			161 000,00	49 247,12	111 752,88
Машина посудомоечная купольная Arach Cook Line AC800DD, БП- 000082	358 000,00	302 923,07	55 076,93		55 076,93			358 000,00	358 000,00	
Машина посудомоечная купольная Arach Cook Line AC800DD, БП- 000083	358 000,00	302 923,07	55 076,93		55 076,93			358 000,00	358 000,00	
Аппарат для сушки и полировки бокалов Hurakan HKN-GP1000, БП- 000084	121 110,00	26 185,92	94 924,08		39 278,92			121 110,00	65 464,84	55 645,16
Фритюрница Arach APFE-77P, БП- 000085	182 095,00	57 841,89	124 253,11		25 707,54			182 095,00	83 549,43	98 545,57
Фритюрница Arach APFE-77P, БП- 000086	182 095,00	57 841,89	124 253,11		25 707,54			182 095,00	83 549,43	98 545,57
Пароконвектомат UNOX XECC- 0523-E1RM, БП-000087	205 460,00	65 263,85	140 196,15		29 006,10			205 460,00	94 269,95	111 190,05
Электромармит ЭМК-90П, БП- 000088	100 060,00	30 606,68	69 453,32		14 126,10			100 060,00	44 732,78	55 327,22

Зонт центральный приточно-вытяжной 4900/2000/4500, БП-000089	439 670,00	134 487,34	305 182,66		62 071,08			439 670,00	196 558,42	243 111,58
Плита индукционная 4-х конфорочная, БП-000090	104 070,00	44 357,73	59 712,27		20 472,78			104 070,00	64 830,51	39 239,49
Стол тепловой TS 18GN, БП-000091	117 910,00	36 066,68	81 843,32		16 646,10			117 910,00	52 712,78	65 197,22
Стол охлаждаемый GN 111/TN, 3 двери, БП-000092	103 000,00	6 058,80	96 941,20		14 541,18			103 000,00	20 599,98	82 400,02
Пароконвектомат UNOX XEVC-1011-EPRM, БП-000093	954 400,00	56 141,20	898 258,80		134 738,82			954 400,00	190 880,02	763 519,98
Плита индукционная VIATTO 3506, БП-000094	120 200,00	7 881,96	112 318,04		23 645,88			120 200,00	31 527,84	88 672,16
Система душевая с термостатом, БП-000095	190 789,64	9 460,62	181 329,02		18 921,24			190 789,64	28 381,86	162 407,78
Сплит-система, БП-000097	105 000,00	8 647,03	96 352,97		14 823,50			105 000,00	23 470,53	81 529,47
Аппарат для приготовления пасты, БП-000098	139 114,00	50 735,71	88 378,29		19 639,62			139 114,00	70 375,33	68 738,67
Печь для приготовления пиццы, БП-000099	471 921,72	99 936,36	371 985,36		66 624,24			471 921,72	166 560,60	305 361,12
Шкаф расстоечный, БП-000100	173 582,77	36 758,70	136 824,07		24 505,80			173 582,77	61 264,50	112 318,27
Терминал АРЕХА G intel Celeron J 1900(2/0), БП-000101	53 900,00	53 900,00						53 900,00	53 900,00	
Терминал АРЕХА G intel Celeron J 1900(2/0), БП-000102	61 900,00	61 900,00						61 900,00	61 900,00	
Терминал АРЕХА G intel Celeron J 1900(2/0), БП-000103	50 000,00	50 000,00						50 000,00	50 000,00	
Стол для пиццы 3 двери, БП-000104	185 300,00	71 940,00	113 360,00		26 160,00			185 300,00	98 100,00	87 200,00
Стол охлаждаемый , БП-000105	60 600,00	21 388,20	39 211,80		8 555,28			60 600,00	29 943,48	30 656,52
Стол охлаждаемый , БП-000106	73 000,00	25 764,63	47 235,37		10 305,90			73 000,00	36 070,53	36 929,47
Стол охлаждаемый , БП-000107	135 000,00	23 823,55	111 176,45		19 058,82			135 000,00	42 882,37	92 117,63
Проектор IGP S200, БП-000108	160 000,00		160 000,00		51 891,88			160 000,00	51 891,88	108 108,12
Винотека 4000*3800*600 массив ясеня/каркас, БП-000109				643 000,00	47 826,45			643 000,00	47 826,45	595 173,55
Стейшен 4000*2100*600 массив ясеня/каркас, БП-000110				438 000,00	32 578,48			438 000,00	32 578,48	405 421,52
Диван радиусный, БП-000111				178 000,00	13 239,63			178 000,00	13 239,63	164 760,37
Диван радиусный 2, БП-000112				178 000,00	13 239,63			178 000,00	13 239,63	164 760,37
Диван модульный, БП-000113				1 050 000,00	78 099,21			1 050 000,00	78 099,21	971 900,79
Унитаз подвесной Brunnen, БП-000114				135 600,00	5 603,30			135 600,00	5 603,30	129 996,70

Диван с пухом ткань + эко кожа, БП-000115				787 000,00	19 512,39			787 000,00	19 512,39	767 487,61
Столешница-остров 3300*1650 , БП-000116				377 000,00	6 231,40			377 000,00	6 231,40	370 768,60
Вывеска "Мамука ресторан пекарня сыроварня", БП-000117				177 400,00	19 178,37			177 400,00	19 178,37	158 221,63
Дверь стальная, БП-000118				467 055,00	19 299,80			467 055,00	19 299,80	447 755,20
Дерево искусственное для интерьера, БП-000119				231 850,00	68 928,41			231 850,00	68 928,41	162 921,59
Шкаф в гардероб, БП-000120				657 000,00	5 429,75			657 000,00	5 429,75	651 570,25
Диван угловой, БП-000121				289 072,00	2 389,02			289 072,00	2 389,02	286 682,98
Шкаф для персонала, БП-000122				217 823,00	1 800,19			217 823,00	1 800,19	216 022,81
Бар в фойе, БП-000123				951 250,00	7 861,57			951 250,00	7 861,57	943 388,43
Тумба в санузел, БП-000124				107 866,00	891,45			107 866,00	891,45	106 974,55
Стойка хостес, БП-000125				282 400,00				282 400,00		282 400,00
Стейшен хостес, БП-000126				169 000,00				169 000,00		169 000,00
Стойка зоны колл-центра, БП-000127				309 300,00				309 300,00		309 300,00
Стейшен зоны колл-центра, БП-000128				165 900,00				165 900,00		165 900,00
Стол для сборки заказов, БП-000129				281 400,00				281 400,00		281 400,00
Витрина (стойка обрамления/столешиница), БП-000130				174 400,00				174 400,00		174 400,00
Акустическая система Dali phantom, БП-000131				233 841,00	11 500,38			233 841,00	11 500,38	222 340,62
Акустическая система Dali phantom 375, БП-000132				250 000,00	28 688,52			250 000,00	28 688,52	221 311,48
Шкаф духовой, БП-000133				169 080,00	11 935,08			169 080,00	11 935,08	157 144,92
Машина посудомоечная, БП-000134				136 670,00	63 078,48			136 670,00	63 078,48	73 591,52
Индукционная поверхность, БП-000135				115 500,00	8 152,92			115 500,00	8 152,92	107 347,08
Камера холодильная, БП-000136				212 370,00	14 990,82			212 370,00	14 990,82	197 379,18
Морозильная камера, БП-000137				144 496,00	10 199,70			144 496,00	10 199,70	134 296,30
Завеса тепловая, БП-000138				200 000,00	4 705,88			200 000,00	4 705,88	195 294,12
Охладитель молока закрытого типа вертикальный ОМЗТ В 1000, БП-000038	271 186,44	271 186,44						271 186,44	271 186,44	
Стол охлаждаемый 4, БП-000039	101 694,92	101 694,92						101 694,92	101 694,92	
Блендер, БП-000029	83 589,25	83 589,25						83 589,25	83 589,25	

Блендер проф. Бар Босс, БП-000030	53 000,00	53 000,00						53 000,00	53 000,00	
Печь для приготовления пиццы, БП-000031	110 000,00	110 000,00						110 000,00	110 000,00	
Шкаф пекарский, БП-000032	275 000,00	275 000,00						275 000,00	275 000,00	
Шкаф расстоечный, БП-000033	87 500,00	87 500,00						87 500,00	87 500,00	
Стол охлаждаемый 2, БП-000034	52 550,00	52 550,00						52 550,00	52 550,00	
Стол охлаждаемый 3, БП-000035	52 550,00	52 550,00						52 550,00	52 550,00	
Терминал Ареха, БП-000036	52 500,00	52 500,00						52 500,00	52 500,00	
Детский городок (новый формат), БП-000046	333 525,00	333 525,00						333 525,00	333 525,00	
Комплект офисной мебели, БП-000047	41 500,00	41 500,00						41 500,00	41 500,00	
Куттер, БП-000048	56 166,67	56 166,67						56 166,67	56 166,67	
Миксер планетарный, БП-000049	53 016,67	53 016,67						53 016,67	53 016,67	
Плита четырехкомфорочная, БП-000050	133 743,00	133 743,00						133 743,00	133 743,00	
Стол для салатов (ОСНО), БП-000051	78 075,00	78 075,00						78 075,00	78 075,00	
Терминал Ареха 2019, БП-000052	166 250,00	166 250,00						166 250,00	166 250,00	
Термостат, БП-000053	55 666,67	55 666,67						55 666,67	55 666,67	
Тестораскатка, БП-000054	84 416,67	84 416,67						84 416,67	84 416,67	
Шкаф холодильный, БП-000055	40 791,67	40 791,67						40 791,67	40 791,67	
Овощерезка Robot-coupe CL50, БП-000056	108 173,33	67 449,33	40 724,00		15 271,50			108 173,33	82 720,83	25 452,50
Аппарат пельменный автоматический (90*50*8) JGT (12-14гр.) HZ, БП-000057	98 858,33	98 858,33						98 858,33	98 858,33	
Электромиксер с электронагревом Thermomix 31-1 (ТМ31-1), БП-000058	85 000,00	85 000,00						85 000,00	85 000,00	
Кухонная машина Kenwood KCC9040S, БП-000059	62 491,67	62 491,67						62 491,67	62 491,67	
Объектив для камеры, БП-000061	48 016,67	48 016,67						48 016,67	48 016,67	
Камера, БП-000062	66 491,67	66 491,67						66 491,67	66 491,67	
Мясорубка МИМ-300, БП-000064	48 200,00	48 200,00						48 200,00	48 200,00	
Гидрофильтр искрогаситель Srtada hydro A, БП-000066	206 500,00	206 500,00						206 500,00	206 500,00	
Машина тестомесильная WHM (H)-12.5, БП-000067	64 930,00	33 610,72	31 319,28		9 166,62			64 930,00	42 777,34	22 152,66
Вентилятор ВР280-46-5 7,5кВт/1000мм, БП-000068	69 460,00	29 418,43	40 041,57		9 806,10			69 460,00	39 224,53	30 235,47
Вывеска, БП-000069	186 000,00	165 891,90	20 108,10		20 108,10			186 000,00	186 000,00	

Упаковщик вакуумный HURAKAN HKN-VAC400M2, БП-000070	71 500,00	27 758,90	43 741,10		10 094,10			71 500,00	37 853,00	33 647,00
Терминал APEXA G intel Celeron J 1900(2/0), БП-000071	53 000,00	53 000,00						53 000,00	53 000,00	
Аудиопроцессор BIAMP TesiraFORTE AVB AI, БП-000073	307 800,00	216 291,92	91 508,08		91 508,08			307 800,00	307 800,00	
Усилитель мощности BIAMP REVAMP4240T 1, БП-000074	153 900,00	65 596,70	88 303,30		30 275,40			153 900,00	95 872,10	58 027,90
Усилитель мощности BIAMP REVAMP4240T 2, БП-000075	153 900,00	65 596,70	88 303,30		30 275,40			153 900,00	95 872,10	58 027,90
Акустическая система ELECTRO-VOICE ELX118P 700W 1, БП-000015	142 959,00	142 959,00						142 959,00	142 959,00	
Акустическая система ELECTRO-VOICE ELX118P 700W 2, БП-000016	116 389,00	116 389,00						116 389,00	116 389,00	
Стеллаж напольный, БП-000017	120 150,00	120 150,00						120 150,00	120 150,00	
Стеллаж напольный, БП-000018	120 150,00	120 150,00						120 150,00	120 150,00	
Машина посудомоечная (С), БП-000019	132 000,00	132 000,00						132 000,00	132 000,00	
Овощерезка, БП-000020	76 300,00	76 300,00						76 300,00	76 300,00	
Шкаф морозильный , БП-000021	46 700,00	46 700,00						46 700,00	46 700,00	
Кофемолка для баров и ресторанов (С), БП-000022	61 000,00	61 000,00						61 000,00	61 000,00	
Соковыжималка Robot (С), БП-000023	89 500,00	89 500,00						89 500,00	89 500,00	
Сушилка для рук (С), БП-000024	79 190,00	79 190,00						79 190,00	79 190,00	
Сушильная машина, БП-000025	45 371,00	45 371,00						45 371,00	45 371,00	
Кофейный аппарат, БП-000026	300 000,00	300 000,00						300 000,00	300 000,00	
Система вентиляции и туманообразования (веранда), БП-000027	283 386,60	283 386,60						283 386,60	283 386,60	
Детская комната (С), БП-000028	338 199,48	338 199,48						338 199,48	338 199,48	
Кофемолка для баров и ресторанов , БП-000040	50 000,00	50 000,00						50 000,00	50 000,00	
Стол охлаждаемый 5, БП-000041	48 000,00	48 000,00						48 000,00	48 000,00	
Тестомес, БП-000042	105 000,00	105 000,00						105 000,00	105 000,00	
Итого	13 869 949,84	8 848 893,69	5 021 056,15	9 730 273,00	1 691 305,01			23 600 222,84	10 540 198,70	13 060 024,14

Раздел 4

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Сырье/материалы	20 574,00	156 282,87	162 486,41	14 370,46
Товары	10,30	18,70	5,80	23,20
итого:				14 393,66

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «МАМУКА» М.В. Юбина

Главный бухгалтер ООО «МАМУКА» А.С. Пушкарева