

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ДАНИ-ЗБ»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ДАНИ-ЗБ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДАНИ-ЗБ»

1.2. Сокращённое наименование: ООО «ДАНИ-ЗБ»

1.3. Юридический адрес-109147, г.Москва, Таганский р-н, ул Таганская, д 31/22, пом. VII, ком 10

1.4. Фактический адрес: 142703, М.О., г. Видное, Олимпийская улица, 6, корп. 1

1.5. ИНН / КПП: 9709039205/ 770901001

1.6. ОГРН: 1187746957694

1.7. Среднесписочная численность за 2025г. - 5 человек.

1.8. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 23.11.2018г.

1.9. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является Цквитария Индира Шалвовна с долей 100 процентов от уставного капитала.

1.10. Сведения о филиалах и представительствах:

У ООО «ДАНИ-ЗБ» открыто обособленное подразделение в Межрайонной ИФНС России №14 по Московской области, 5003, 08.12.2020 года с присвоением КПП 500345001. Обособленное подразделение находится по адресу 142703, М.О., г. Видное, Олимпийская улица, 6, корп. 1

1.11. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности:

- 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

Дополнительные виды деятельности:

- 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

- 56.21 Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий

- 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

- С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

-Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

1.12. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральным директором и Главным бухгалтером является Цквитария Индира Шалвовна с 19 июня 2023 г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Исходя из ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в состав упрощенной бухгалтерской отчетности Общества включаются бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «ООО «СБИС-Софт».

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года НМА не числятся.

4. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Основные средства на конец 2025 года отсутствуют.

5. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы продуктов, ингредиентов, готовых блюд, которые остались в ООО «ДАНИ-ЗБ» на конец 2025 года составляют 3941041 рублей, также сюда относятся товары для перепродажи в размере 891226 рублей.

6. Дебиторская задолженность составляет 65763 рублей, состоит из суммы выручки, оплаченной через банковский терминал. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В показатель «денежные средства» Общества на отчетную дату включаются остатки средств в сумме 163003 рублей, находящиеся:

- в кассе в размере 26575 рублей,

- в рублях на счете в банке в размере 136428 рублей.

8. Кредиторская задолженность Общества составляет 1258193 рублей, состоящая из краткосрочных обязательств перед поставщиками в сумме 833997 рублей, задолженность перед персоналом -66655 рублей, а также прочие платежи и налоги.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период (2025 год) составила 23126178 рублей что ниже на 17% процентов в сравнении с прошлым годом по причине снижения спроса, особенно в летний период. Прочие доходы отсутствуют.

10. Себестоимость продаж.

ООО «ДАНИ-ЗБ» использует простой подход в расчете себестоимости — суммировать закупочную цену ингредиентов исходя из их количества в блюде. Себестоимость складывается из общей суммы всех затрат, связанных с приготовлением блюда, а именно стоимость продуктов и ингредиентов. Для расчёта себестоимости полуфабрикатов и блюд используются технологические карты — внутренние документы, которые фиксируют ингредиенты и их количество в составе блюда. Себестоимость за отчетный период составили 9741960 рублей.

Общество ведет расчеты себестоимости, запасов и внутреннего документооборота в лицензионной системе для ресторанов и кафе «Доксинбокс».

11. Коммерческие расходы составили 9741960 рублей, в том числе: аренда помещения — 5862190 руб., оплата труда - 895825 рублей и прочие расходы на продажу.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

11.1. Прочие расходы составили 865358 рублей, и включают в себя оплату услуг банков в размере 160 864 рублей, а также прочие штрафы, пени по налогам и платежам.

12. Прибыль.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 97 тыс. рублей, что существенно ниже показателей прошлого года из-за роста операционных расходов и финансовой нагрузки, а также снижения потребительского спроса.

12.1. Нераспределенная прибыль (или убыток, который не был покрыт) по итогам отчетного периода составила 2 902 041 руб., в ней фиксируется результат, полученный нарастающим итогом.

13. ООО «ДАНИ-ЗБ» находится на упрощенной системе налогообложения (УСН- доход) Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в отчетном периоде, составил 1121721 руб.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

20.02.2026г.