

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Д-Кейтеринг»**

Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Д-Кейтеринг»

Юридический адрес: 125375, Город Москва, б-р Тверской, д. 26, офис Э Т, помещ. 1, ком. 46

ИНН: 9710073218

Основной государственный регистрационный номер: 1197746121000

Уставный капитал организации составляет 100 000 руб.

Состав участников (акционеров):

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Деллос Максим Андреевич	100 000	100

Основным видом деятельности является организация питания (кейтеринг). В 2025 году предприятие не осуществляло основную деятельности.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Филиалов и обособленных подразделений нет

Численность на 31.12.2025 г составляет 1 чел.

Организация не подлежит обязательному аудиту

Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ № 159н от 07.11.2025г. и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации,
- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость,
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод

4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
11	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы в периоде приобретения запасов	X
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	X
13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров, с учетом переходящего остатка на начало месяца	X
14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	X
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	X

Раскрытие существенных показателей

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Сведения о дебиторах и кредиторах

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 23 130 тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Виды задолженности	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)
1	Сальдо ЕНС с учётом переплаты по налогу УСН	537	-
2	Задолженность заёмщиков в виде процентов по займам	22 551	10 663
3	Прочее	42	292

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года общество имеет следующую задолженность по выданным займам:

п/п	Заёмщик	Срок займа (до)	Задолженность по основному долгу на 31.12.25 года тыс.руб.	Задолженность по начисленным процентам на 31.12.25 года тыс.руб.
			долгосроч. (основной долг)	краткосроч. (проценты)
1	Лиминэ	01.05.2028	2 000	817
2	Юста Лайн	05.06.2029	38 100	4 857
3	Юста Лайн	18.09.2029	30 500	5 293
4	Юста Лайн	01.06.2031	4 000	2 182
5	Юста Лайн	05.07.2031	17 400	9 402
Итого			92 000	22 551

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 4 944 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Виды задолженности	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)
1	По расчётам с поставщиками	4 742	16 819
2	НДФЛ по итогам зар. платы декабря 2025/2024	20	8
3	Страховые взносы по итогам зар. платы декабря 2025/2024	51	21
4	Зар. плата, начисленная за декабрь 2025/2024	131	55
5	Доплата по налогу УСН по итогам 2024 г.	-	2 741
6	Прочее		2

Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

№ п/п	Вид деятельности	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
		Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.
1	Деятельность по организации питания на мероприятиях (кейтеринг)	-	-	115 697	90 550
2	Прочее	-	5 699	1 002	301

Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Проценты начисленные к получению	15 043	11 980
Прочие	21	49

Вид прочих расходов	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Услуги банков	16	166
Списание задолженности	-	304

Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы

В отчетном году по результатам деятельности получена прибыль в размере 9 254 тыс. руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили 110 792 тыс. руб.

Сведения о вознаграждениях.

Дивиденды в отчетном году выплачены в размере 1 000 тыс. руб., в том числе НДФЛ в размере 130 тыс. руб.

Информация об операциях со связанными сторонами

Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, за исключением выплаты вознаграждения руководителю общества, сумма которого за 2025 год указана выше.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор

В. С. Исмангалиев