

Общество с ограниченной ответственностью "ДЖЕЙ ЗЕТ ПЕКИНГ ДАК МОСКОУ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ДЗ ПД МОСКОУ".

1.2. Юридический адрес – 127051, Москва г, Цветной б-р, дом 21, строение 2, помещение I.

1.3. Дата государственной регистрации – 17.09.2018.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	5 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Д. Е. Кругляк с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А. Ю. Ломановский (приказ № 1/2023 от 11.09.2023).
Главный бухгалтер Общества: А. Ю. Ломановский (приказ № 1/2023 от 11.09.2023).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «ДЗ ПД МОСКОУ», основанная в 2018 году, осуществляет деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания, а так же сдает в субаренду помещение. Ресторан занимает значительную площадь здания в центре города Москвы и специализируется на китайской кухне.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ДЗ ПД МОСКОУ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды № 02/ЦБ/2018 от 24.09.2018 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету мебель, оборудование, необходимые для функционирования ресторана.

7. Нематериальные активы

Отсутствуют

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет мебель и материалы для основного вида деятельности организации.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 96 065 тыс. руб., что незначительно меньше аналогичного показателя прошлого года на 1 938 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным уменьшением спроса в области ресторанов и общественного питания.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Отсутствуют.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД).

Несмотря на наличие отрицательных чистых активов в размере 132 720 тыс. руб. на 31.12.2025, руководство считает применение допущения непрерывности деятельности обоснованным. Данный вывод базируется на способности организации генерировать чистую прибыль (по итогам 2025 года накопленный убыток снижен) и наличии договоренностей с кредиторами о пролонгации краткосрочных займов (стр. 1510) в размере 200 269 тыс. руб.

Расходы выросли на 60% по сравнению с прошлым годом, так как стоимость аренды, закупочная стоимость материалов, ФОТ, заметно увеличились по сравнению с 2024 годом.

После убытка в 2024 году (8 791), компания показала рост эффективности.

Анализ финансовых результатов за 2025 год демонстрирует восстановление платежеспособности организации. За отчетный период получена чистая прибыль в размере 33 246 тыс. руб., что намного выше результата прошлого года. Положительный тренд прибыли позволяет прогнозировать полное восстановление чистых активов до положительных значений в течение 2026-2028 гг. Ключевым фактором устойчивости является рост прочих доходов и стабильный объем выручки (96 065 тыс. руб.).

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Ломановский А. Ю..
