

Общество с ограниченной ответственностью «Зубовская площадь»

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

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета.

Критерий Существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. ОГРН 1227700897380

Сокращенное наименование – ООО «Зубовская площадь».

1.2. Юридический адрес – 119021, г. Москва, вн. тер. Городской Муниципальный Округ Хамовники, Зубовская площадь, д. 3, строение 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 22.12.2022г.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 110 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность, человек
Администрация	3
Сотрудники подразделений кухни	77
Сотрудники подразделений сервиса	30

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

Обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 1 000 000,00 рублей. руб.

Единственным Участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «РПА-Гостиничный менеджмент» с долей участия 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид экономической деятельности - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10)
Операционная деятельность осуществляется в ресторанах «Поле» и «Лея», расположенных по адресу: г. Москва, Зубовская площадь, д.3, стр.1

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества В. Н. Химченко, действующий на основании Устава без доверенности.

Бухгалтерский и кадровый учет, расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Финэко-Проф» по договору №-02-01/25 от 28.01.2025 от 28.01.2025.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как субъект малого предпринимательства Общество имеет право формировать упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями ФСБУ и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы

Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой активы стоимостью не более 100000 рублей списываются в расходы единовременно.

Общество арендует нежилые помещения на долгосрочной основе (5 лет). Учет по договорам аренды ведется по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательствами по аренде.

-Запасы

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (канцтовары, оргтехника, комплектующие к оргтехнике, мебель) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию, резерв по обесценению не создается.

Учет сырья и материалов для приготовления блюд и напитков учитываются по фактической себестоимости. Для расчета себестоимости блюд используются актуальные технологические карты. В них указываются вес ингредиентов, нормы потерь и итоговый выход порции.

Инвентаризация сырья и материалов проводится ежемесячно.

-Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие и эксплуатационные расходы списываются ежемесячно в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы делятся на прямые и косвенные.

Прямые расходы включают в себя издержки, связанные с производством блюд и напитков (продукты питания) и сервисное обслуживание гостей ресторанов (зарплату сотрудников, материальные расходы, амортизацию кухонного оборудования и т.д.). Данные расходы формируют себестоимость продукции.

Косвенные расходы – это другие издержки, не связанные напрямую с производством, и включают в себя управленческие, коммерческие расходы.

Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся оборудование и право пользования активом (П. Общество не проводило переоценку основных средств в текущем году. В табличной части Пояснений № 4 «Основные средства» представлена структура и движение основных средств. Существенные изменения в структуре и количестве основных средств в 2025 году отсутствуют.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы состоят из товарных знаков. Расшифровка НМА представлена в табличной части Пояснений № 3

6. Обязательства

Дебиторская задолженность и обязательства (долгосрочные и краткосрочные) расшифрованы в табличных частях Пояснений № 7 и №8.

Заемные средства привлекались на пополнение внеоборотных и оборотных средств. В 2025 году был получен займ на сумму 18 000,0 тыс. руб. с целью пополнения оборотных средств. Все договорные условия по займам соблюдаются.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 452 330,0 тыс. руб., Операционную деятельность в области общепита Общество начало с ноября 2024 года. В настоящее время организация находится в стадии своего становления.

Убыток отчетного года составил 74 429,0 тыс. руб. Для улучшения текущей ситуации и повышения рентабельности предприняты ряд мероприятий:

- укомплектован и оптимизирован штат сотрудников;
- постоянная работа над повышением качества произведенных блюд и напитков, оптимизация их себестоимости;
- проводятся рекламные мероприятия, презентации для привлечения гостей ресторанов.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами Общества является Участник ООО «РПА-Гостиничный менеджмент» и ключевой управленческий персонал.

За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
ООО «РПА «Гостиничный менеджмент»	Участник Общества	Оказание услуг, поставка товаров	32 546,0
ООО «РПА «Гостиничный менеджмент»	Участник Общества	Получено процентных займов	18 000,0
ООО «РПА «Гостиничный менеджмент»	Участник Общества	Погашено займов	3 000,0
Ключевой управляющий персонал	Наемные сотрудники по ТК РФ	Оплата труда вместе с премиями	7 480,0

--	--	--	--

Бенефициаром компании является г-н Болотов А. Ю. гражданин РФ, Участник ООО «РПА-Гостиничный менеджмент». За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

9. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

18.03.2026

Генеральный директор ООО «Зубовская площадь»

Химченко В. Н..
