

Общество с ограниченной ответственностью

«Дело Вкуса»

ОГРН 1035402455000 ИНН 5406226738

630001, г. Новосибирск, ул. Сухарная, 35, корпус 3, оф.92, ☎ (383) 363-09-12, 246-02-04
Р/сч 407 028 102 440 701 427 11; ИНН 540 622 6738; в Сибирском банке ПАО Сбербанк РФ г. Новосибирск,
К/сч 301 018 105 000 000 006 41; БИК 045 004 641; ОКПО 587 647 88; ОКОНХ 71100, 71200, 72200

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

1. Краткая характеристика деятельности организации. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Дело Вкуса» создано 18.04.2002 г.

ОГРН 1035402455000;

ИНН 5406226738; КПП 540201001;

Организация состоит из основного подразделения (головная организация ООО «Дело Вкуса»), Филиала «Барнаульский», филиала «Новокузнецкий», Обособленного подразделения в г. Томске.

Наименование	Юридический (фактический) адрес	
	На 01.01.2025г.	На 31.12.2025г.
Головная организация ООО «Дело Вкуса»	630001, г. Новосибирск, ул. Сухарная, 35, корпус 3, оф.92	630001, г. Новосибирск, ул. Сухарная, 35, корпус 3, оф.92
Филиал «Барнаульский»	656023, г. Барнаул, 9-й Заводской проезд, 36	656023, г. Барнаул, 9-й Заводской проезд, 36
Филиал «Новокузнецкий»	654005, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Пирогова, дом 30, помещ.3	654005, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Пирогова, дом 30, помещ.3
Обособленное подразделение в г. Томске	634059, г. Томск, проспект Мира, 52	634059, г. Томск, проспект Мира, 52

Филиалы не имеют отдельных балансов и расчётных счетов. Налоги оплачивает головная организация по месту нахождения.

ООО «Дело Вкуса» осуществляет несколько видов деятельности:

Основной вид деятельности в 2025 году комиссионная торговля, код ОКВЭД 51.17.1 - деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами.

Дополнительные виды деятельности :

46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки;

46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;

46.38.29 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки;

46.44.2 Торговля оптовая чистящими средствами;

46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;

46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами;

46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов;

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка;

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

С 31.12.2021г. участниками Общества являются:

Степанов Иван Александрович,

размер доли 26%, номинальная стоимость доли 117 000,01 рублей;

Малахова Елена Борисовна,

Размер доли 26%, номинальная стоимость 117 000,00 рублей;

ООО «ЭДВАНТА»,

Размер доли 48%, номинальная стоимость 216 000,0 рублей.

Уставный капитал общества составляет 450 000,00 рублей.

Уставный взнос оплачен полностью.

Списочная численность работающих за 2025год составила 17 человек.

Вознаграждение управленческого персонала за 2025г. составило: 23 554,4 тыс. рубл. в т.ч.

страховые взносы 3 481,1 тыс. рубл.

Удержано 2 675 тыс. рубл., в т.ч. НДФЛ 2 675 тыс.рубл

Руководитель предприятия - Воробьев Алексей Владимирович

Главный бухгалтер – Исаенко Наталья Васильевна

Бухгалтерская отчетность ООО «Дело Вкуса» составлена в тыс. рубл. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

2. Особенности учетной политики

Учетная политика ООО «Дело Вкуса» утверждена приказом директора от 30.12.2021г.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций с использованием компьютерной техники, и бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8 КОРП».

Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.

Затраты производственного назначения учитываются на сч.44 «Расходы на продажу».

Порядок уплаты налога на прибыль:

- Организация исчисляет авансовые платежи исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала отчетного (налогового) периода до окончания отчетного (налогового) периода.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерского отчетности.

Организация формирует резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на отчетную дату.

Согласно принятой учетной политике начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом;

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены потоки денежных средств, поступивших в оплату товара полученного по договору оказания услуг и перечисленных заказчику.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В отчёте о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается отдельными показателями:

- в разделе «Платежи» - если сумма НДС, перечисленная поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- в разделе «Поступления» - если сумма НДС, поступившая от покупателей, заказчиков и из бюджета, превышает сумму НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

В связи с началом применения с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год пересчитаны ретроспективно, чтобы обеспечить сопоставимость данных

3. Запасы

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, положение ФСБУ 5/2019 не применяется.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (кроме товаров, учитываемых по продажным ценам) их оценка производится по способу ФИФО.

Способы оценки материально- производственных запасов не изменялись.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

4. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду:

- Офисные и складские помещения по адресу 630001, Новосибирская обл, Новосибирск г, Сухарная ул, дом № 35, корпус 3;
- Офисное и складское помещение по адресу 656023, Алтайский край, Барнаул г, Заводской 9-й проезд, дом № 36
- Офисное и складское помещение по адресу 654005, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Пирогова, дом 30;
- Склад по адресу 634513, Томская обл, Томск г, Дзержинское с, Мира ул, дом № 52, корпус 2;

Активы, имеющими стоимость до 100 000 руб. включительно, считаются незначительными. Организация обеспечивает контроль наличия и движения таких основных средств при помощи учёта на забалансовом счёте «МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

4. Оценочные обязательства.

В составе оценочных обязательств отражено обязательство Общества по оплате предстоящих отпусков работников. Сумма обязательств сформирована в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Расчет произведен, исходя из фактического количества дней предстоящих отпусков и среднего размера оплаты труда по каждому сотруднику.

На 31.12.25 сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков на 2026 год. в размере 1 161,5 тыс. рублей.

Резерв по сомнительной задолженности не формировался в виду отсутствия признаков такой задолженности.

5. Капитал

Изменений в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) не происходили.

6. Доходы организации

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

7. Расходы организации

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Расходы на продажу по сравнению с предыдущим периодом снизились на 3%.

В составе прочих расходов:

- услуги банка - 83,8 тыс.руб.
- премия покупателям связанная с выполнением условий по договорам поставки 180 тыс.рубл.;
- списана дебиторская задолженность по договору прощения долга 535 тыс. руб.

8. Применение ПБУ 18/02. Налог на прибыль

Согласно налоговой декларации по налогу на прибыль по правилам налогового учета получена прибыль в сумме 1 010,3 тыс. руб.

Постоянные разницы 370,4 тыс.руб,

Временные разницы 322 тыс.руб.

Расход по налогу на прибыль 336,4 тыс.руб

Отложенный расход на прибыль 83,8 тыс.руб.

В соответствии с ПБУ 18/01 отложенный налог на прибыль, обусловлен:

Возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Различия в финансовом результате между бухгалтерским и налоговым учетом связана с разными правилами учета, принятыми в бухгалтерском учете и установленным Налоговым Кодексом.

9. Операции в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025г.

EUR – 92,0938

USD – 78,2267

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применялся курс ЦБ, по отдельным договорам установлен курс равный курсу ЦБ увеличенный на 1-10%

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами общества в 2024 году являются:

1. ООО «КАПИНВЕСТ» г.Москва- через учредителей
2. ООО «ПС Фудмикс» г.Москва – через учредителей
3. ООО «ЭДВАНТА» г.Москва –через учредителей
4. ООО «ЮГ-ФУДСЕРВИС», г. Ростов на Дону- через учредителей
5. ООО «БЕЛОКАМЬЕ-ФУДСЕРВИС», г. Пермь- через учредителей
6. ООО НТФ «АРОМА», г. Нижний Новгород- через учредителей
7. ООО «СТВ-СЕРВИС», г.Красноярск- через учредителей
8. ООО «ЕКО-ФУД», г.Екатеринбург- через учредителей

9. ООО «ВИСТА-21 ВЕК», г.Воронеж -через учредителей
10. ООО «БАЛТИК-СЕРВИС», г. Калининград -через учредителей
11. ООО «ОМСКИЙ КУПЕЦ», г.Омск- через учредителей
12. ООО «ЭЛЕРОН», Саратовская обл., п.Расково- через учредителей
13. ООО «НЕВА-ФУДСЕРВИС», г. Санкт-Петербург- через учредителей
14. ООО «САМАРСКИЙ КУПЕЦ», г. Самара- через учредителей
15. Воробьев Алексей Владимирович – единоличный исполнительный орган.

Директору Общества выплачено вознаграждение (информация о вознаграждении основному управленческому аппарату указана в п.1).

Операций со связанными сторонами в 2025 году не было.

11. События после отчетной даты отсутствуют.

Директор _____ А.В. Воробьев

«17» февраля 2025