

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 1: краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) Ваш Сомелье (ИНН/КПП: 7203509445/720301001, ОГРН: **1207200015791**) зарегистрировано МИФНС № 14 по Тюменской области 05.10.2020 г.

Юридический адрес: 625048, Тюменская обл, Тюмень г, Холодильная ул, дом 56, корпус 1
Основной вид деятельности: 56.30 Подача напитков.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10 человек, среднесписочная – 6, внешних совместителей – 1.

На конец 2025 года уставный капитал ООО «Ваш Сомелье» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек

Единственным участником Общества (100%) является Каменских Евгений Сергеевич.

Директор Общества – Каменских Евгений Сергеевич, главный бухгалтер – Каменских Евгений Сергеевич

Раздел 2: основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемого в Российской Федерации.

ООО «Ваш Сомелье» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.11 г. № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Раздел 3: основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Ваш Сомелье» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 г. Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 г. № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «Ваш Сомелье» применяет частично сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60, 62, 71, 73, 75, 76;
- производственные запасы отражаются на счете 10 "Материалы", готовая продукция и товары на счете 41 "Товары";
- затраты, связанные с производством и продажей продукции (работ, услуг), счета 20 "Основное производство", 44 "Расходы на продажу", 26 "Общехозяйственные расходы";

- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки» с использованием счетов 90 и 91.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 0,5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (счет 91 "Прочие доходы и расходы" или 99 "Прибыли и убытки").

Последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно, то есть с того года, когда они установлены, без пересчета показателей прошлых периодов.

Раздел 4: расшифровка основных средств

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	683	(402)	-	-	-	(114)	683	(516)
	3а 2024 г.	683	(251)	-	-	-	(152)	683	(402)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	302	(148)	-	-	-	(60)	302	(208)
	3а 2024 г.	302	(88)	-	-	-	(60)	302	(148)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	381	(254)	-	-	-	(54)	381	(308)
	3а 2024 г.	381	(163)	-	-	-	(91)	381	(254)

Итого: балансовая стоимость ОС на 31.12.25 г. **166 740,57**

Раздел 5: расшифровка запасов

5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 204	5 938	(5 774)	1 368
	3а 2024 г.	1 097	9 371	(9 264)	1 204
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	2 228	(2 228)	-
	3а 2024 г.	-	4 488	(4 488)	-
Товары	3а 2025 г.	1 204	3 711	(3 546)	1 368
	3а 2024 г.	1 097	4 883	(4 775)	1 204

Раздел 6: расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

7. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	94	115	(2)	207
	3а 2024 г.	66	88	(60)	94
	3а 2025 г.	15	104	(2)	117
	3а 2024 г.	66	9	(60)	15
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	79	11	-	90
	3а 2024 г.	-	79	-	79
Итого	3а 2025 г.	94	115	(2)	207
	3а 2024 г.	66	88	(60)	94

В т.ч. просроченная ДЗ – 0,00

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	720	854	(599)	975
	3а 2024 г.	881	608	(768)	720
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	485	818	(481)	822
	3а 2024 г.	700	480	(695)	485
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	10	-	(10)	-
	3а 2024 г.	-	10	-	10
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	92	-	(25)	67
	3а 2024 г.	71	21	-	92
	3а 2024 г.	54	-	(54)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	51	36	-	86
	3а 2024 г.	-	51	-	51
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	82	-	(82)	-
	3а 2024 г.	55	45	(19)	82
Итого	3а 2025 г.	720	854	(599)	975
	3а 2024 г.	881	608	(768)	720

В т.ч. просроченная КЗ – 0,00

Раздел 7: расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Доходы и расходы по основному виду деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	19 193	20 268
Материальные затраты	-5 774	-9 264
Затраты на оплату труда	-2 548	-1 874
Отчисления на социальные нужды	-726	-476
Амортизация	-114	-152
Прочие затраты	-8 655	-7 471
Итого по элементам	-17 818	-19 237
Итого по доходам и расходам по обычным видам деятельности	1 376	1 031