

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДОМ СОМЕЛЬЕ» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДОМ СОМЕЛЬЕ» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ДОМ СОМЕЛЬЕ»
Местонахождение	614000, г. Пермь, Комсомольский пр-кт, д. 14, эт.1, отдельный вход
Основной вид деятельности по ОКВЭД	47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах
Государственная регистрация	29.01.2018
Внесение записи в Единый государственный реестр налогоплательщиков (ОГРН)	1185958002482
ИНН/КПП	5902047084 /590201001

2. Орган, осуществляющий текущее руководство деятельностью общества является исполнительный орган общества - Директор.

Директор Общества – Крынина Ирина Валерьевна.

3. Сведения о бенефициарных владельцах.

В соответствии с понятием бенефициарного владельца, приведенного в статье 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ (ред. от 23.04.2018) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»:

Бенефициарные владельцы – физические лица, которые прямо владеют (имеют) преобладающее участие более 25% в капитале ООО «ДОМ СОМЕЛЬЕ» – Крынина Ирина Валерьевна - 100 % процентов в Уставном капитале, является лицом, отвечающим за корпоративное управление.

Сведения о бенефициарных владельцах (Приложение № 1).

4. Основные показатели деятельности.

На 31.12.2025 года Общество с ограниченной ответственностью «ДОМ СОМЕЛЬЕ» имеет обособленное подразделение, находящиеся по адресу: 109316, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Южнопортовый, ул. Сосинская, д.8, пом.1Н.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 6 (Шесть) человек.

Общество в 2025 году применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы.

Основные положения учетной политики

Положение по учетной политике разработано в соответствии с нормами законодательства РФ о бухгалтерском учете, утверждено приказом директора от 23.12.2024 №16.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год представляется по формам, утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.)

В Организации применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета. Учет и обработка информации осуществляется с использованием персональных компьютеров и программ «1С бухгалтерия 8.3», для учета расчетов с персоналом по оплате труда применяется программа «1С: Зарплата и кадры».

Налоговый учет ведется на основании данных бухгалтерского учета в налоговых регистрах, разработанных Обществом регистров налогового учета.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с [ФСБУ 28/2023](#) "Инвентаризация", на основании приказа директора.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект в соответствии с [ФСБУ 6/2020](#) "Основные средства". Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Бухгалтерский учет переданных в аренду и арендуемых основных средств осуществляется согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости согласно нормам ФСБУ 5/2019 "Запасы" (Приказ Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н). ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, такие запасы признаются расходами периода, в котором были понесены.

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

Способ списания материалов в расходы – по средней себестоимости.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается единовременно в момент передачи сотрудникам Общества.

Учет товаров, приобретенных по договорам купли-продажи и предназначенных для дальнейшей реализации ведется по фактической стоимости на счете 41 «Товары». Списание стоимости товаров при их реализации производится в оценке по средней себестоимости.

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008. Аналитический учет ведется в разрезе каждого полученного займа. Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости согласно нормам ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (приказ Министерства финансов РФ от 30.05.2022 N 86н). Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из срока полезного использования. ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности. К незначительным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Расходы, учитываемые на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» списываются в дебет счета 90 «Продажи» методом «директ-костинг» без распределения между расходами на производство.

Для учета права пользования активами применяется счет бухгалтерского учета 01.03 «Арендованное имущество». Для учета расчетов с контрагентами, которые предоставляют предмет аренды в качестве права пользования активом, попадающим под обязательное применения ФСБУ 25/2018, используется счет бухгалтерского учета 76.06.П «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками».

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится на основании ПБУ22/10.

Отчетным периодом является год с 1 января по 31 декабря.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Информация по наличию дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года, представлена в Таблице №1

Таблица №1., тыс. руб

№ п/п	Наименование контрагента	№ счета	Сумма, тыс. руб.	
			2025 год	2024 год
1.	Дебиторы			
1.1.	НСК БЕТОН ООО	62.01	100	0
1.2.	ММТ ООО	62.01	71	0
1.3.	Л-ТРАНС ООО	60.02	32	0
1.4.	ОЗЗИ ГРУПП ООО	60.02	21	0

1.5.	СОМЕЛЬЕ ООО ЦДА	60.02	25	0
1.6.	СТОЛИЧНЫЕ ПОСТАВКИ ООО	60.02	36	2
1.7.	Прочие дебиторы	60,62,71,76,68,69	3 710	1 692
	Итого по строке 1230 баланса		3 995	1 694
2.	Кредиторы	№ счета	2025 год	2024 год
2.1.	БРАВО ТРЕЙД ООО	60.01	422	0
2.2.	ВАЙН ДИСКАВЕРИ ООО	60.01	317	105
2.3.	МАРИН ЭКСПРЕСС ООО	60.01	1 079	0
2.4.	СИМПЛ ЕКБ ООО	60.01	1 936	1 188
2.5.	ЦЕНТРОБАЛТ ООО	60.01	627	1
2.6.	Прочие кредиторы	60,62,71,76,70,68,69	6 924	2 219
	Итого по строке 1520 баланса		11 305	3 513

Учет доходов, расходов

Учет доходов и расходов производится при признании полученных доходов и произведенных расходов согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

В 2025 году Общество осуществляло лицензируемый вид деятельности – розничная продажа алкоголя.

Срок действия лицензий:

1. до 30.08.2026г.
2. до 18.09.2030г.

Таблица №2, тыс. руб

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка	57 148	51 795
Себестоимость продаж (управленческие расходы)	(36 023)	(33 707)
Валовая прибыль (убыток)	21 125	18 088
Коммерческие расходы	(24 732)	(10 895)
Прибыль (убыток) от продаж	(3 607)	7 193
Проценты к получению	100	-
Проценты к уплате	(769)	(246)
Прочие доходы	177	209
Прочие расходы	(1 344)	(897)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	(5 441)	6 259
Налог при упрощенной системе налогообложения	(579)	(955)
Чистая прибыль (убыток)	(6 019)	5 304

Структура выручки представлена в Таблице №3

Таблица №3, тыс. руб

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
1.1.	Розничная продажа алкоголя	57 148	51 795
	ИТОГО стр. 2110	57 148	51 795

Структура себестоимости продаж и коммерческих расходов представлена в Таблице №4

Таблица №4, тыс. руб

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40 384	35 180
Затраты на оплату труда	2 177	1 347
Отчисления на социальные нужды	638	368
Амортизация	2 960	48
Прочие затраты	14 596	7 659
ИТОГО стр. 2120+2210	60 755	44 602

Структура прочих доходов, расходов представлена в Таблице №5

Таблица №5, тыс. руб

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, итого стр. 2340	177	209
1.1. Прочие доходы	177	209
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, итого стр. 2350	1 344	897
1.1. Услуги банка	74	59
1.2. Эквайринг	725	672
1.3. Прочие расходы	545	166

Прекращаемая деятельность

В 2025 году прекращения каких-либо видов деятельности не было.

Государственная помощь

В 2025 году ООО «ДОМ СОМЕЛЬЕ» из бюджета субсидии не предоставлялись.

Обеспечения и гарантии

На 31 декабря 2025 года Общество выданных гарантий и обеспечений в форме поручительств третьих лиц не имеет.

События после отчетной даты

В феврале 2022 года РФ начала специальную военную операцию. Несмотря на возникшие обстоятельства, связанные с международными санкциями и их негативное влияние в целом, общество полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Непрерывность деятельности

Общество не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ДОМ СОМЕЛЬЕ» за 2025 год.

Прочая информация

Договоры о совместной деятельности у Общества отсутствуют.

Сведения о конечных бенефициарных владельцах ООО «ДОМ СОМЕЛЬЕ» (ОГРН 1185958002482, ИНН 5902047084):

г. Пермь

31.12.2025

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое прямо владеет (имеет преобладающее участие более 25% в уставном капитале) ООО «ДОМ СОМЕЛЬЕ»:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Гражданство	Дата рождения	ИНН	Доля участия в уставном капитале общества
1	Крынина Ирина Валерьевна	Российская Федерация (Россия)	30.05.1972	590506766506	100%