

Общество с ограниченной ответственностью «Винотека»

ИНН 2221227067

КПП 222201001

ОГРН 116 222 506 9049

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

1.1. Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью «Винотека»**

Общество с ограниченной ответственностью «Винотека» образовано в порядке, установленном Гражданским кодексом РФ, ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.2. Юридический адрес: 656006, г. Барнаул, ул. Малахова д. 177Е, пом. Н41, офис №513.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 656006, г. Барнаул, ул. Малахова д. 177Е, пом. Н41, офис №513.

1.4. Дата государственной регистрации: 21 апреля 2016 года, основной государственный регистрационный N21722253 10959.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 1 000 000 руб.

1.6. Состав учредителей:

Единственный учредитель Примин Сергей Сергеевич паспорт серия 01 12 № 807752 выдан 31.10.2012 Отделом УФМС России по Алтайскому краю в Железнодорожном районе г. Барнаула.

1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.8. В организации на конец 2025 года 14 действующих подразделения, из них 2 новых подразделения

	Подразделения
1	Магазин "Винотека" г. Барнаул, Павловский тракт 251В
2	Магазин "Винотека" г. Барнаул, ул. Солнечная поляна 81
3	Магазин "Винотека" г. Барнаул, ул. Мало Тобольская 23
4	Магазин "Винотека" г. Барнаул, ул. Гоголя 47
5	Магазин «Винотека» г. Томск, ул. Нахимова 8
6	Магазин "Винотека" г. Барнаул, Змеиногорский тр-т 104М/5
7	Магазин "Винотека" г. Барнаул, ул. Ленина 58

8	Магазин "Винотека" г. Барнаул, ул. Ядринцева 95
9	Магазин «Винотека» г. Новосибирск, ул. Тимирязева 97
10	Магазин «Винотека» г. Новосибирск, ул. Некрасова 41
11	Магазин «Винотека» г. Томск, ул. М. Цветаевой 38
12	Магазин "Винотека" с. Манжерок, ул. Дружбы 12
Новые подразделения:	
13	Магазин «Винотека» г. Новосибирск, пр. Красный 220
14	Магазин «Винотека» г. Томск, ул. Гоголя 55

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является розничная продажа алкогольной продукции.

Лицензия: регистрационный номер 22РПА0006528 от 18.07.2017 по 17.07.2028 Управление Алтайского Края по развитию предпринимательства и рыночной инфраструктуры.

Лицензия: регистрационный номер 70РПА0001484 от 03.08.2021 по 02.08.2026 Департамент лицензирования и регионального государственного контроля Томской области.

Лицензия: регистрационный номер 54РПА0003799 от 12.10.2023 по 11.10.2028 Министерство промышленности, торговли и развития предпринимательства Новосибирской области.

Лицензия: регистрационный номер 04РПА0000624 от 09.10.2024 по 10.09.2029 Министерство экономического развития Республики Алтай.

2.1. Элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Бухгалтерский учет ООО «Винотека» организован в соответствии с требованиями Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкция по его применению, утв. Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. №94н.

2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 и п.20 ПБУ 6/01

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводилась.

2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

2.2. Элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. Основным видом деятельности фирмы является розничная торговля алкогольной продукцией, деятельность облагается ОСНО.

2.2.2. В целях признания расходов фирма руководствуется Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н)

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной

постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1. и НК РФ

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости

2.2.7. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники, исходя из первичных документов.

3. Показатели деловой активности Общества

Наименование показателя, номер строки Отчета о финансовых результатах	2025 г.	2024 г.	Динамика, %
Выручка , тыс. руб. стр. 2110	301 929	265 426	14
Расходы по обычной деятельности , тыс. руб. стр. 2120	(302 492)	(264 198)	14
Проценты к уплате тыс. руб. стр. 2330	(2 416)	(1 818)	18
Прочие доходы тыс.руб. стр. 2340	11 294	7 877	43
Прочие расходы тыс.руб. стр. 2350	(7 784)	(6 899)	13
Чистая прибыль тыс.руб. стр. 2400	287	199	44

В 2024 году разработан план по развитию розничной торговли, в конце 2025 года открыты 2 новых магазина. Прирост выручки 2024-2025 получен за счет повышения количества подразделений, известности и востребованности магазинов, качества продукции и высокого класса обслуживания клиентов.

С открытием новых магазинов увеличились коммерческие расходы: по аренде на 18% (4 121 тыс. руб.), оплата труда на 21% (8 886 тыс. руб.) Внедрена программа мотивации и повышения квалификации сотрудников.

Но основными показателями снижения чистой прибыли являются причины:

1. Для закупки товара на новые магазины были взяты дополнительные займы, в связи с этим увеличился показатель «проценты к уплате» стр. 2330.
2. Прочие расходы стр. 2350 увеличились: в связи с открытием новых магазинов, выросли статьи затрат по эквайрингу на 13% и инкассации на 39%.

4. Информация о связанных лицах и бенефициарных владельцах

По состоянию на 31 декабря 2025г. аффилированным лицом ООО «Винотека» являются:

Примин Сергей Сергеевич - единственный учредитель.

Работает в ООО «Винотека» в должности директора, за 2025 год выплачена заработная плата в сумме: 2 339 011 руб. коп. Налоги и взносы начислены и перечислены в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

5. Планы по развитию Общества

С момента получения лицензии и по текущее время предприятие не прерывало свою деятельность, условия прекращения деятельности и отзыва лицензий отсутствует. В следующем отчетном периоде прекращение деятельности не планируется, в последующие периоды ООО «Винотека» планирует открыть новые магазины. Сохранить темп роста не

менее 30% и довести чистую прибыль до 400 000 руб. в месяц. Алкогольный рынок в 2026 году требует гибкости из-за изменения импорта и акцизов, будет увеличен сегмент российских вин и увеличение доли сопутствующего товара, тем самым увеличим средний чек через кросс-продажи. Особое внимание будет уделено обучению персонала работа с системами ЕГАИС, Меркурий, Честный Знак и онлайн кассы и повышение квалификации в области консультирования покупателей.

6. Условные факты хозяйственной жизни

8.1 У Общества не возникло в 2025 году условное обязательство, вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

8.2 У Общества не возникли в 2025 году условные активы, вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) ,одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

8.3 Существенных событий после отчетной даты, которые имели место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способные оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности ООО «Винотека» не происходили.