Общество с ограниченной ответственностью
«Сомелье»

Адрес: 396311, Воронежская обл., Новоусманский р-н, с. Новая Усмань, ул. Ленина, д. 43
ИНН 3616016892, КПП 361601001
р/с 40702810413000073564
в Центрально-Черноземном Банке СБ РФ, г. Воронежа
к/с 30101810600000000681, БИК 042007681
Тел.: 8-920-452-29-32

МИФНС России №17 по
Воронежской области

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сомелье».

1.2. Юридический адрес –396311, Воронежская область, м. р-н. Новоусманский, с.п. Усманское 1-е, с. Новая Усмань, ул. Ленина, д. 43.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.03.2014 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 300 000 руб.

Участниками являются:

- Е.В. Путилина с долей 50 процентов;
- Е.Ю. Мануковский с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.
Генеральный директор Общества: Е.Ю. Мануковский (приказ № 1 от 05.03.2014 г.).
Главный бухгалтер Общества: исполняет обязанности Е.Ю. Мануковский (приказ № 1 от 11.08.2025 г.).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется с применением программного продукта 1С 8.3 ЗУП Базовая.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация.

ООО «Сомелье», основанное в 2014 году, специализировалось на деятельности работы общественного питания и розничной продаже. С 22.03.2023 г. деятельность не ведется, торговые точки закрыты.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Сомелье» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество не арендует помещения.

6. Основные средства и нематериальные активы.

Балансовая стоимость основных средств и нематериальных активов на конец 2025 года равна нулю.

7. Запасы

Балансовая стоимость запасов на конец 2025 года равна 79 тыс. руб.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Касса	25.12.2025	-
Банковский счет	25.12.2025	-
Основные средства	25.12.2025	-
Нематериальные активы	25.12.2025	-
Материально-производственные запасы	25.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручку организация за отчетный период не получила.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются:

- Путилина Екатерина Викторовна, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Воронеж, ул. 9 января, д. 241/7, кв. 110

- Мануковский Евгений Юрьевич, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Воронеж, ул. Ленинский проспект, д. 126, кв. 74

В 2025 году Общество с ограниченной ответственностью «Сомелье» выплат в пользу бенефициаров не производило.

11. Чистые активы

У общества отрицательная стоимость чистых активов, а значит – острый недостаток собственных средств.

30 марта 2026 г.

Генеральный директор

ООО «Сомелье» Мануковский Евгений Юрьевич