

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Сомелье»

Юридический адрес: 603163, Российская Федерация, город Нижний Новгород, улица Верхне-Печерская, дом 5
ОГРН 1075260013180, ИНН 5260191726, КПП 526001001, ОКВЭД 46.34

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сомелье» за 2025 год

Дополнительная информация

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сомелье» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по Нижегородскому району г. Н.Новгорода 09 марта 2007 года (Свидетельство о постановке на учет серия 52 №003779385) ИНН 5260191726, ОГРН 1075260013180 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 52 №003287714 от 09.03.2007).

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Сомелье».

Сокращенное наименование Общества – ООО «Сомелье».

Юридический адрес - 603163, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Верхне-Печерская, д.5.

Почтовый адрес - 603140, г. Нижний Новгород, пер. Мотальный, д. 8, п31, подпомещение 76

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Сомелье» является Торговля оптовая напитками – ОКВЭД 46.34.

Сопутствующие виды деятельности:

46.35 - Торговля оптовая табачными изделиями

46.37 - Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями

46.38 - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

46.39 - Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

47.25 - Торговля розничная напитками в специализированных магазинах

47.26 - Торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах

47.7 - Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах

47.99 - Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 2 человека, за 2025 год - 1 человек.

Уставный капитал полностью оплачен и составляет 10 010 000,00 руб.

Участниками являются:

Участники	Размер доли, %
Альтшуллер Владлен Марксович	22,50%
Финкельштейн Илья Семенович	22,50%
Макарычев Константин Юрьевич	22,50%
Метрикина Мария Николаевна	7,00%
Игнатенко Станислав Валентинович	3,00%
Караева Светлана Вадимовна	22,50%

Органами управления являются собрание учредителей Общества и Генеральный директор.

Генеральный директор:

с 09.03.2007 по 27.09.2022 – Финкельштейн Илья Семенович;

с 28.09.2022 по настоящее время - Кегелес Александр Евсеевич.

Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности является генеральный директор.

В 2025 в учредительные документы (устав) были внесены изменения об избрании срока полномочий генерального директора Общества на 5 (пять) лет.

Общество является малым предприятием и внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.08.2019 г. по настоящее время. ООО «Сомелье» применяет упрощенный бухгалтерский учет и не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

Общество имеет обособленные подразделения:

ООО "Сомелье"	603037, г.Н.Новгород, ул. Федосеенко, 46А	526345001
ООО "Сомелье"	142000, Московская обл., г. Домодедово, микр. Северный, ул. Логистическая д. 1/3	500945001

1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Сомелье» за 2025 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- ФСБУ 4/2023, введенный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н

и другими действующими нормативно – правовыми актами.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Сомелье» а также результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2025 года по 31

декабря 2025 года. Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 1-бух (п. 8 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3.

2.1. Обязательства по договорам аренды (стр.1150, 1450, 2330)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н и другими нормативными актами.

По правилам ФСБУ 25/2018 арендатор принимает к учету не имущество, а право пользования активом и обязательство по арендным платежам одновременно. Обязательство по аренде оценивается как сумма всех платежей по договору. Общество получает в аренду помещения с целью ведения оптовой торговой деятельности.

На 31.12.2025 года у Общества имеются права пользования активами:

Наименование основного средства (ППА)	Инвентарный номер	Срок полезного использования	На 31.12.2025		
			Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация (износ), тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. Руб.
ППА КК52 Сомелье_ЦДА (Федосеенко)	00-017235	20	2 706	962	1 829

В течение 2025 года была персмотрена стоимость ППА на сумму 85 тыс. руб. Арендные платежи пересматриваются раз в год при необходимости. Изменения ставки раз в год учитываются при формировании новых ППА без изменения процентной ставки по действующим объектам.

Ставка дисконтирования организацией на 2025 год установлена в размере 8,02 %.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2025 год составила 164 тыс. руб., 2024 год - 366 тыс. руб. и отражена по строке 2330 Проценты к уплате.

2.2. Финансовые вложения (стр.1240)

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся предоставленный займ ООО «Отдохни-77 по договору от

2.3. Нераспределенная прибыль, капитал (стр.1300)

В связи с переходом с 01.01.2025 на УСН с объектом «доходы», утратив право на применение ПБУ 18/02, Общество списало отложенные налоговые активы в размере 558 тыс.руб. и обязательства в размере 495 тыс.руб. за счет нераспределенной прибыли.

Изменение строки 1300 за 2024 год ниже:

ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 в Бухгалтерской отчетности за 2025 г.	На 31 декабря 2024 в Бухгалтерской отчетности за 2024 г.
Капитал	1300	103 885	90 318	90 381
в том числе:				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		93 875	80 308	80 371

2.4. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются на счет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности».

3. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

4. Иная существенная информация о финансовом положении

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на 01.01.2026 отсутствует.

Генеральный директор

Дата составления



А.Е. Кегелес

24.03.2026 г.