

## Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Олма»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ТД «Олма».

1.2. Юридический адрес – 295015 Республика Крым, г.Симферополь, ул.Элеваторная 2/2, помещ.15. Дата государственной регистрации : 09.10.2018 , ИНН 9102249201

1.3. Численность сотрудников, на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 чел.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.4. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ш.Ш.Кочканов с долей 100 процентов;
- 

1.5. Основной вид деятельности : ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом».

1. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Ш.Ш.Кочканов (приказ №1 от 11.10.2018г)  
Исполняет обязанности главного бухгалтера .Кочканов Ш.Ш (приказ № 2 от 11.10.2023).

### 1.6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию не по другим основаниям.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

### 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офис по договору аренды № 22/3 от 11.06.2024г.

## Основные средства, капитальные вложения в основные средства..Учет основных средств (Учетная политика)

1.1. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

1.2. Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

- 10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";
- 10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;
- Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов; Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов.

В момент передачи в эксплуатацию незначительных активов:

- Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;

1.3. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

1.4. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и

1.5. восстановлению окружающей среды. Транспортные и иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально их стоимости. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами

определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся складские помещения на сумму 38707,0 тыс.руб и незавершенное строительство склада- сумма 389,0 тыс.руб.

Нежилые помещения склады	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация	Остаток на конец года
сч. «01»	2025	9156,0	30603,0	0	1052,0	38707,0
сч. «08»	2025	0	30992,0	30603,0	0	389,0
Итого:		9156,0	61595,0	30603,0	1052,0	39096,0

#### 4.1 Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Денежные средства	28.12.2025	—
...	...	...

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

#### Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 830,0 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с тем, что ООО ТД «Олма» в 2025 году оказывала только услуги по аренде помещений, реализации покупных товаров не было.

Бенефициаром компании является г-н Кочканов Ш.Ш., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Республика Крым Симферопольский р-н, с.Перово, ул. Парковая 1 кв.14. За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

#### 5. Запасы.

Стройматериалы	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
сч. «10.08»	2025	826,0	25,0	0	851,0
Итого:		826,0	25,0	0	851,0

7.

Финансовые вложения	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года	
долгосрочные						
сч. «58»	2025	17183,0	13619,0	14903,0	15899,0	
Итого:		17183,0	13619,0	14903,0	15899,0	

**7.1 Дебиторская задолженность:**

	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года	Просроченной задолженности нет
сч. «60.02»	2025	1113,0	1566,0	2556,0	123,0	
сч «68.90»	2025	2,0	170,0	151,0	21,0	
сч. «62.01»	2025	94,0	997,0	769,0	302,0	
Итого:		1209,0	2733,0	3496,0	446,0	

**8. Обязательства:**

Долгосрочные займы	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года	
сч. «67.03»	2025	25828,0	680,0	244,0	26264,0	
Итого:		25828,0	680,0	244,0	26264,0	
Кредиторская задолженность	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года	
сч. «60.01»	2025	6910,0	34452,0	4814,0	36548,0	
сч. «62.02»	2025	6,0	854,0	733,0	127,0	
Сч. «68.02»	2025	2,0	174,0	156,0	20,0	
Сч. «68.08»	2025	13,0	220,0	102,0	131,0	
Сч. «71.01»	2025	374,0	0	0	374,0	
Итого:		7305,0	35700,0	5805,0	37200,0	

По обязательствам просроченной задолженности нет.

## 9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

## 9. Раскрытие информации о государственной помощи.

В отчетном периоде предприятие государственную помощь не получала.

Дата составления пояснений 11 февраля 2026 года.

Генеральный директор



Кочканов Ш.Ш.