Пояснения по ООО «СК Олимп» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СК Олимп» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025г.;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «СК Олимп» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации исходило из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «СК Олимп», являясь юридическим лицом, учреждено на основании протокола общего собрания учредителей №1 от 19.02.2015 г.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СК Олимп».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «СК Олимп».

Местонахождение Общества согласно Уставу: 423602, Республика Татарстан, р-н Елабужский, г. Елабуга, Окружное шоссе, 23.

Адрес (местонахождение) Общества согласно Единому государственному реестру юридических лиц (ЕГРЮЛ): 423602, Республика Татарстан, р-н Елабужский, г. Елабуга, Окружное шоссе, 23

В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица за основным государственным регистрационным номером 7211513, выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 27.02.2015г.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения от 27.02.2015г. в Межрайонной ИФНС №9 по РТ, присвоены ИНН 1646039967, КПП 164601001.

Согласно Уставу и ЕГРЮЛ основным видом деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых зданий и сооружений (ОКВЭД 41.20).

Общество в собственности объекты недвижимости и земельные участки не имеет, имущество арендуется согласно договорам аренды.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2025г. составляет 16 чел., на 01.01.2026г. равна 17 чел.

В 2025 году Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Директор Общества – Файзуллин Рамиль Радикович (протокол общего собрания участников №1 от 19.02.2015г.)

Бенефициарными владельцами общества являются:

Учредители	**Доля**	**стоимость**	**С какой даты**
Файзуллин Рамиль Радикович (ИНН: 164608249423)	100%	30 тыс.руб.	06.04.2016

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность ООО «СК Олимп» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подготовлена на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной приказом №1 от 31.12.2022г.

Для целей бухгалтерского учета:

- объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, при соблюдении условий: период использования более 12 мес., без последующей перепродажи и стоимость объекта свыше 50 000,00 руб.;

- основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством России).

- переоценка основных средств не производится.

- срок полезного использования (СПИ) объектов основных средств определяется как ожидаемый срок использования.

- амортизация основных средств начисляется линейным способом;

- первоначальная стоимость материально-производственных запасов (МПЗ) формируется по фактической себестоимости без применения счетов 15 и 16. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей;

- при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, при продаже товаров их оценка производится по средней себестоимости;

- товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

- затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

- способ распределения расходов на продажу - в полном объеме в дебет счета учета продаж. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в Дт 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу», в полной сумме.

- Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных товаров.

- Общество по результатам инвентаризации создает резервы:

- по сомнительным долгам по мере возникновения.

Резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной создается по составленному специальному расчету, в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

4. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В течение 2025 года:

- нематериальные активы, расходы по НИОКР не приобретались, не реализовывались и не осуществлялись.
- незавершенные капитальные вложения в учете общества не числятся.
- движение инвестиций в уставные капиталы других организаций и зависимых обществ, в государственные и частные долговые ценные бумаги Обществом не производились.

УСТАВНЫЙ И ИНЫЕ КАПИТАЛЫ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 30 000 руб. и состоит из номинальной стоимости доли его участников: Файзуллин Рамиль Радикович (100%), что соответствует учредительным документам Общества.

В течение отчетного года отчисления средств на формирование резервного капитала не производились, что предусмотрено уставом.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

ППА по состоянию на 31.12.2025г. не числятся.

ЗАПАСЫ

Моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов по состоянию на 31.12.2025г. не наблюдалось. Согласно анализу на наличие признаков обесценения материалов, готовой продукции, товаров, незавершенного производства руководство пришло к выводу, что такие активы, отраженные в учете на отчетную дату, не имеют признаков обесценения.

Авансы под поставку МПЗ по состоянию на 31.12.2025г. признаны несущественными, в связи с чем в бухгалтерской отчетности за 2025 год не раскрываются.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе по строке 1230 отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 66 971 тыс. руб. с учетом вычета счета 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» в сумме 486 тыс. руб. В составе задолженности учитываются:

– 3 391 тыс. руб. расчеты по авансам выданным;
– 63 789 тыс. руб. расчеты с покупателями и заказчиками;
– 122 тыс. руб. расчеты по обяз. соц. страхованию от НС на пр-ве и проф. заболеваний;
– 155 тыс. руб. расчеты по предоставленным займам.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в результате проведения инвентаризации расчетов.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наличные расчеты в отчетном году не производились. Остаток денежных средств на конец 2025г. составляет 48 497 тыс. руб., из них на расчетных рублевых счетах 497 тыс. руб. и на депозитных счетах 48 000 тыс. руб.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет 30 тыс. руб., задолженность по вкладу в уставный капитал отсутствует.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода в сумме 195 586 тыс. руб. отражена в балансе с учетом вычета счета 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

В составе кредиторской задолженности числится в том числе:

– 184 834 тыс. руб. расчеты с поставщиками и подрядчиками;

– 2 053 тыс. руб. расчеты по авансам полученным;

– 8 686 тыс. руб. задолженность по налогам;

– 13 тыс. руб. расчеты с персоналом по оплате труда.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 2 000 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 379 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. имеются прочие долгосрочные обязательства 1 107 тыс. руб.

ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ПАССИВОВ

Ежегодная инвентаризация имущества проводилась в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов России от 13.06.1995г. №49. Инвентаризация товаров и расчетов с контрагентами проводилась по состоянию на 31.12.2025г.

Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ДОХОДЫ

Бухгалтерский учет доходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н. Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2025 году Обществом получены доходы в сумме 187 990 тыс. руб., в том числе:

1. Доходы по обычным видам деятельности (от продажи товаров, услуг) – тыс. руб.

товары 475 тыс. руб.;
услуги 187 515 тыс. руб.

2. Прочие доходы – 7 519 тыс. руб., в том числе:
реализация ОС 958 тыс. руб.;
проценты к получению (депозиты) 929 тыс. руб.;
прочие доходы 88 тыс. руб;
прочие доходы, не принимаемые в НУ 5 544 тыс. руб.

РАСХОДЫ

Бухгалтерский учет расходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

За отчетный период осуществлены расходы по текущей деятельности в сумме тыс. руб., в том числе:

1. Расходы по обычным видам деятельности в сумме 181 098 тыс. руб., которые включают:
себестоимость проданных товаров 449 тыс. руб.;
материальные затраты 19 321 тыс. руб.;
транспортные услуги 66 073 тыс. руб.;
субподрядные работы 15 131 тыс. руб.;
амортизация 31 657 тыс. руб.;
прочие услуги сторонних организаций 5 810 тыс. руб.;
прочие затраты 947 тыс. руб.
управленческие расходы 41 710 тыс. руб.

2. Прочие расходы в сумме 1 266 тыс. руб., включают:
услуги банка 175 тыс. руб.;
себестоимость от реализации ОС 98 тыс. руб.;
прочие расходы 993 тыс. руб.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ПБУ.

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ И ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах» ООО «СК Олимп» не является учредителем (участником, акционером) сторонних организаций, в т.ч. своих контрагентов.

По данным учредительных документов и выписок из единого государственного реестра юридических лиц по состоянию на 31.12.2025г. руководителем Общества является Файзуллин Рамиль Радикович.

Список связанных сторон:
- ООО "ПСК Кама", директор Файзуллин Рамиль Радикович.
- Индивидуальный предприниматель Файзуллин Рамиль Радикович.

Операции со связанными сторонами в течение 2025г. осуществлялись:

Наименование связанной стороны	***Вид хозяйственной операции (расчеты с заказчиком)***	***Сумма хозяйственной операции, руб.***
ООО "ПСК Кама"	Услуги специализированной техники	135 534 196,00
ООО "ПСК Кама"	Лабораторные услуги	2 326 416,00
ООО "ПСК Кама"	Строительно-монтажные работы	19 064 451,90

Наименование связанной стороны	*Вид хозяйственной операции (расчеты с поставщиком)*	*Сумма хозяйственной операции, руб.*
ООО "ПСК Кама"	Поступление ТМЦ	2 317 743,00
ИП Файзуллин Р.Р.	Транспортные услуги	65 226 990,00
ИП Файзуллин Р.Р.	Аренда производственной базы	3 000 000,00
ИП Файзуллин Р.Р.	Поступление ТМЦ	448 746,22

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не было.

В течение отчетного года претензионная работа не велась. По состоянию на 31.12.2025 г. открытые судебные разбирательства по взысканию дебиторской задолженности не имеются. Необходимость внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность в связи с данными обстоятельствами отсутствует.

РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт в регионе, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Значительность влияния указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности "ПБУ 16/02".

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

У общества отсутствуют операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СК Олимп», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, на отчетную дату не существует.

Директор Файзуллин Р.Р.

М.П. 11 марта 2026г.