

Общество с ограниченной ответственностью «ОЛЬГА-ТТЛ»

690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Адмирала Юмашева 12Б

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ОЛЬГА-ТТЛ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № 7 от 29.12.2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.25

1. Сведения об организации.

ООО «Ольга-ТТЛ» является юридическим лицом и зарегистрировано по адресу: 690037, Приморский край, г. Владивосток, ул. Адмирала Юмашева 12Б,

Свидетельство о государственной регистрации организации ООО «Ольга-ТТЛ» выдано 12 октября 2006 года ИФНС по Ленинскому району г. Владивостока. При регистрации Общества ему присвоены следующие реквизиты:

- ИНН 2536177684, КПП 253601001;
- ОКОПФ 12300;
- Коды вида экономической деятельности 46.1;46.4;46.6; 46.7;46.9
- ОГРН 1062536054470.

Структура капитала, участники:

Уставный капитал 10000,00 руб. (Десять тысяч рублей).

Учредитель Общества физическое лицо – Печенкина Ольга Леонидовна конечный бенефициар.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2025 составляет 4 человека.

Органами управления и контроля Общества являются:

Исполнительный орган Общества - Директор -Печенкина Ольга Леонидовна.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление – Печенкина Ольга Леонидовна.

Основными видами деятельности являются следующие:

1. Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе, код ОКВЭД 46.1

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Ивановой Светланой Григорьевной.

1. Сведения о деятельности организации.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- Оптовая торговля фармацевтической стеклотарой.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»).

Доходы предприятия за 2025 год составили: 82872 тыс. руб.

1) Основная деятельность – 82872 тыс. руб., что на 35464 тыс. рублей меньше, чем в 2024 году;

2) Прочие доходы – 3816 тыс. руб. - проценты по депозитным счетам, что на 1860 тыс. руб. больше, чем в 2024 году и курсовые разницы -4310 тыс. руб., что на 7546 тыс. руб. больше, чем в 2024 году.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с приобретением и реализацией продукции товаров по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах отражаются следующие прочие расходы:

услуги банков -3046 тыс. рублей

2. Основные средства.

Учет основных средств в 2025 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия: объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020. Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. изменилась по отношению к остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. в сторону уменьшения на 659 тыс. рублей

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение. Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. На конец отчетного периода произведенная проверка на обесценение объектов основных средств не выявила признаков обесценения, в связи с чем отражение обесценения не производилось в отчетном году.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно. Амортизация объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты на ремонт. Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в компании.

Капитальные вложения. В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 26/2020 отражается: -перспективно. Единицами учета капитальных вложений (классификацией) являются: - приобретаемые.

В 2025 году основные средства не приобретались

4. Расчеты по аренде.

В качестве арендодателя ООО «Ольга-ТТЛ» в 2025 году не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», поскольку договора по предоставлению объектов в аренду относятся к операционной аренде. Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

3. Материально - производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Приказ от 15.11.2019 № 180н Минфина.

К материалам относят: комплектующие изделия, строительный материалы, топливо, прочие материалы.

Материалы являются частью запасов, если они потребляются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение периода не более 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены. При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов: - по средней себестоимости.

По состоянию на отчетную дату запасы подлежат проверке на обесценение на основании п. 28 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение запасов проведена по состоянию на 31.12.2025 года, фактов обесценения не выявлено.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2025 года была проведена с 26.12.25 по 31.12.2025 на основании приказа № 10 от 26.12.2025г.

4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру: 19.03- при приобретении материально-производственных запасов 19.04-НДС по приобретённым услугам, 19.05- НДС, уплаченный таможенным органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации.

5. Финансовая, инвестиционная деятельность.

Чистая прибыль предприятия за 2025 год составила 6444 тыс. рублей.

В 2025 году участниками ООО «Ольга-ТТЛ» не было принято решений о выплате дивидендов

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 год составила 20138тыс. руб.

Сумма финансовых вложений – депозитные счета составляет 36800тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 год составила 32122 тыс. руб.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

1. Дебиторы (покупатель)- АО «Дальхимфарм»- 8470 тыс. руб. Задолженность покупателя сложилась в связи с отсрочкой платежа по условиям договора поставки.

YINGKOU RUITONG FOREIGN TRADE CO. LTD-2861 тыс. руб., Задолженность поставщика в связи с произведённым авансом для изготовления пресс-форм по изготовлению фармацевтической стеклотары для последующей продажи.

ООО «Дальстройконтракт»- 6997 тыс. руб. в результате произведённого аванса за товар.

6. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается в сумме задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена

соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

За период 2025 года компания ООО «Ольга-ТТЛ» не получала авансовые платежи, кредиторская задолженность не погашена поставщикам в 2025 году в связи с финансовыми санкциями по перечислению денежных средств со стороны государств поставщиков в отношении России.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

1. Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Денежные средства на расчетном счете в ПАО АКБ "Приморье"- 46тыс.руб., в Дальневосточном филиале АО «Банк Интеза»- 15тыс.руб.,

на депозитных счетах в ПАО АКБ "Приморье"- 36800тыс.руб

8. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой, как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы

на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;

- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

1. Расходы будущих периодов - сумма обязательного страхования объектов основных средств в размере 20 тыс. руб., авансированная АО АльфаСтрахование.

10. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе: развернуто.

11. Добавочный капитал

Добавочного капитала нет

12. Резервный капитал

В обществе создается резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала для покрытия убытков. На 31.12.2025 величина резервного фонда составила 500 руб.

13. Заемные средства

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. заемные обязательства отсутствовали. Общество не планирует привлекать заемные средства.

14. Отложенные налоговые обязательства

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств в сумме 3474 тыс. руб отражена по строке 1420 Бухгалтерского баланса.

15. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Кредиторы (поставщики): DLS Medical Services.Inc-21777 тыс. руб.; SHANDONG DESHIPU INTERNATIONAL TRADE LIABILITY CO.LTD- 9487 тыс.руб. Задолженность не погашена в связи с финансовыми санкциями России по стороны стран Поставщиков.

16. Изменения в учетной политике.

1. В Учетную политику ООО «Ольга-ТТЛ» на 2025 год изменения не вносились.

2. Бухгалтерская отчетность 2025 года составляется в порядке и по формам согласно Федерального закона от № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023.

17. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с п.3 ПБУ 11/2008 ООО «Ольга-ТТЛ», как малое предприятие не применяет ПБУ 11/2018 при формировании бухгалтерской отчетности .

18. Информация по прекращаемой деятельности.

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2025 год исходили из допущения о том, что ООО «Ольга-ТТЛ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности.

19. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества-отсутствуют

20. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства.

За 2025 год у Общества отсутствовали условные обязательства и условные активы, начисление оценочных обязательств в части резерва.

21. Информация об обеспечении выданных

Обеспечения, выданные у Общества, отсутствуют.

Информация об обеспечении полученных

Обеспечения, полученные у Общества, отсутствуют.

22. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

Директор

Печенкина О.Л.

Дата: 11.03.2026