

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 ООО «Олимп-Фрут»

Раздел 1 Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1 Полное и сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Олимп-Фрут» (ООО «Олимп-Фрут»)
- 1.2 ИНН 7751211382
- 1.3 КПП 775101001
- 1.4 Юридический адрес :108850, Город Москва, внутри территориальный городской муниципальный округ Внуково, улица Лётчика Ульянина, д. 7, этаж 13, помещение 338, оф.21
- 1.5 ОГРН:1217700604681
- 1.6 Дата государственной регистрации: 10.12.2021
- 1.7 Общая информация об организации: является коммерческой организацией, создана и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 1.8 Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:46.31 — Торговля оптовая фруктами и овощами
- 1.9 Фактическое количество на 31.12.2025 год. -4 человека
- 1.10 С 10.01.2022 года включена в единый реестр субъектов малого и среднего бизнеса и относится к малому бизнесу
- 1.11 Единственным участником Общества является Лукопулос Александрос Георгиос, доля участия — 100 процентов
- 1.12 Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. Полностью оплачен.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета

Раздел 2 Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.5». Учетная политика на 2025 год утверждена генеральным директором Лукопулос Александрос Георгиос приказом №УчП-1 от 23.12.2024 года

Учетная политика по следующим объектам учета предприятия организована следующим образом:

Основные средства

В организации применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив свыше 100 000 рублей и характеризующийся одновременно признаками, перечисленными в п.4 данного стандарта. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Аренда. По договору субаренды нежилого помещения (№ ЭОФ-2/36 от 04.11.2025, № РОФ-2/25 от 28.08.25, №К2-990-1308 от 01.08.25, договор аренды №ОФ-08-25РМ от 23.07.25) Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду, срок аренды в соответствии с договором не превышает 12 месяцев.

Материально-производственные запасы:

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. При отпуске запасов для нужд предприятия, товаров покупателю себестоимость запасов рассчитываться по средней себестоимости.

Запасы, учитываемые для административных нужд, отражаются на счете 10 и выбывают по мере их использования. Затраты по доставке товаров от поставщика до места хранения (склад) учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в торговле» в разрезе статьи «Транспортные расходы» и включаются в состав расходов на продажу ежемесячно по мере реализации товаров.

Нематериальные активы:

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Для целей бухгалтерского учета объектом нематериального актива считается актив свыше 100 000 рублей и характеризующийся одновременно признаками, перечисленными в п.4 данного стандарта. Затраты на приобретение, создание активов, которые не соответствуют вышеперечисленным характеристикам признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

ПБУ -18/02

Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» для полного раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской учете и отчетности

Раздел 3 Пояснения к статьям баланса

Строка 1110 «Нематериальные активы» -200 тыс. руб.

В данной строке отображены расходы, связанные с созданием нематериального актива. В балансе на 31.12.2024 по данной строке показана сумма -70 тыс. руб., а на 31.12.2025 года -200 тыс. руб. Из выше приведенных данных видно, что на текущий момент нематериальный актив еще полностью не сформирован.

В таблице 1 приведена расшифровка по изменению строки 1110 в 2025 году

1

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	70	-	146	-	(16)	-	200	-
	За 2024 г.	70	-	-	-	-	-	70	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	70	-	146	-	(16)	-	200	-
	За 2024 г.	70	-	-	-	-	-	70	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	--------	----------------	---------------------	------------------

			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

В строку 1210 «Запасы» -1 745 тыс. руб.

В данную строку входит:

Материалы, необходимые для нужд предприятия - 4 тыс. руб.

Товары, предназначенные для продажи по основному виду деятельности-1 722 тыс. руб. Товар находится находится на складе на основании заключенного договора аренды.

Невключенный остаток расходов по доставке товаров от поставщика до места хранения (склад), учитываемый на счете 44.01 «Издержки обращения в торговле» в разрезе статьи «Транспортные расходы» -19 тыс. руб.

В таблице 2 приведена расшифровка по изменению строки 1210 в 2025 году

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	37 800	-	36 675	(72 730)	-	-	X	X	1 745	-
	3а 2024 г.	9 242	-	349 455	(320 897)	-	-	X	X	37 800	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2	-	99	(96)	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	13	-	163	(175)	-	-	-	-	2	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	37 184	-	35 541	(71 003)	-	-	-	-	1 722	-
	3а 2024 г.	9 124	-	346 723	(318 663)	-	-	-	-	37 184	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	615	-	1 036	(1 631)	-	-	-	-	19	-
	3а 2024 г.	105	-	2 569	(2 060)	-	-	-	-	615	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	353	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	278	-	-	2 859	(2 693)	-	-	-	444	-
	3а 2024 г.	120	-	-	4 389	(4 231)	-	-	-	278	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	21639	(217)	96 502	2 859	(114 201)	-	(148)	X	6 651	(77)
	3а 2024 г.	17934	(178)	402 760	4 389	(403 051)	-	(38)	X	21 639	(217)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками	77	77	217	217	177	177

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»-19 тыс. руб.

В строку 1260 «Прочие оборотные активы» входят затраты организации, произведённые в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, и подлежащие списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Строка 1240 «Финансовые вложения»

В данную строку входят денежные средства, помещенные под краткосрочный депозит, с целью получение дополнительного дохода от неиспользованных денежных средств на расчетном счету в конце дня , выходных (суббота и воскресенье) пи праздничных дней.

В таблице 4 приведена расшифровка по изменению строки 1240

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения – депозитные счета	За 2025 г.	-	-	654 277	(649 835)	-	-	-	-	4 442	-
	За 2024 г.	-	-	1 037 795	(1 037 795)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Строка 1300 Итоговая по разделу «Капитал» - 10 271 тыс. руб.

Оплаченный уставной капитал организации-100 тыс. руб. и нераспределенная прибыль- 10 171 тыс. руб. Прирост прибыли за 2025 год составил -8,998%. Выплата дивидендов учредителю в 2025 году не проводилась.

Строка 1410 Заемные средства – остатка нет

В 2025 году полностью погашен договор займа № 2 от 21.02.2022 года, предоставленный единственным учредителем ООО «Олимп-Фрут»

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» -3 426 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность в 2025 году является текущей и не просроченной, а на конец 2025 года ее сумма значительно уменьшилась — это результат ежеквартального проведения анализа договоров, заключенных с контрагентами и своевременного контроля исполнения обязательств, оговорённых в договорах. Задолженность с ненаступившим сроком исковой давности, отраженная на 31.12.24 года в размере 101410,36 руб. Срок списания и отражения во внереализационных доходах 2026-2027 год

а) Поставщики сч.60.01

ООО "ХЭДХАНТЕР" ИНН 7718620740 КПП 771701001 -1 555,00 руб.

б) Авансовые платежи от покупателей без НДС (сч.62.02-сч76.АВ)

ООО " А - СЕРВИС " ИНН 7725636533 КПП 772901001 – 34893,95 руб.

ИП Абрамян Артур Спартакович ИНН 771877189018 -1,82 руб.

ООО "КОМИДА" ИНН 9731060851 КПП 773101001 – 55 000 руб.

ООО "ФИЕСТА" ИНН 9729116962 КПП 772945001 – 7 136,36 руб.

ООО "ФРУТЭКО-МСК" ИНН 7751232537 КПП 775101001 – 2823,23 руб.

В состав строки «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 входит:

- Авансовые платежи, полученные от покупателей без учета начисленного по ним НДС с авансов и предоплат. -366 тыс. руб.

- Задолженность перед поставщиками-2 561 тыс. руб.

Задолженность перед подотчетным лицом – 10 тыс. руб.

- сформировавшаяся текущая не просроченная задолженность по прибыли -158 тыс. руб., по НДС -66 тыс. руб., единым страховым взносам- 93 тыс. руб.

Задолженность по премиям и штрафам федеральным торговым сетям-172 тыс. руб.

Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 150 тыс. руб.

В состав строки входит Оценочные обязательства (резерв по неиспользованным отпускам) по вознаграждениям работникам и страховым взносам. За 2025 года прирост оценочных обязательств составил -45,6%. Это связано с приемом в июле 2025 года новых сотрудников, отпуск которых будет использован 2026 году.

Расходы по обычным видам деятельности

В таблице 5 приведены расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	71 099	318 837

Затраты на оплату труда	5 007	5 153
Отчисления на социальные нужды	982	995
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 613	11 043
Итого по элементам	81 701	336 027
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	596	(510)
Итого расходы по обычным видам деятельности	82 297	335 518

Отчет о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка»

По сравнению с 2024 годом выручка 2025 года уменьшилась на 75,5%. Это связано с переходом на новое направление компании- оптовая торговля фруктами в федеральные торговые сети, таких как «Магнит», «Верный», «Азбука вкуса» и «Окей». Процесс подготовки и согласования работы с каждой сетью занял продолжительное время, что сказалось на прибыльности компании. С конца сентября 2025 года прошли первые в 2025 году поставки на сети. В 2026 компания планирует расширить клиентскую базу и начать поставки в сети «Продмир», «Яндекс лавка», «Магнолия», «Дикси» и производственные компании «Фабрики кухни».

Все это поможет организации нарастить обороты и выйти на новый уровень работы. Работа с такими организациями даст возможность зарекомендовать себя как оптовый поставщик.

Строка 2100 -12 593 тыс. руб.

Строка 2200 -1 299 тыс. руб.

Средняя наценка на товар в 2024 году на товар была 6,5%, а в 2025 году 15 %,незначительное снижение прибыльности от продаж относительно выручки по основному виду деятельности в 2025 году на 0,11 % в сравнении с процентом прибыльности от продаж в 2024 году, все эти изменения-хорошая динамика для развития организации на новом направлении.

Строка 2320- 465 тыс. руб.

С целью получения дополнительной прибыли, компания направляет неиспользованные денежные средства, оставшиеся на расчетном счете конце дня и выходных (суббота и воскресенье) на депозитный счет, и получает прибыль в виде процентов от АО «Альфа-Банк»

Строка 2300 «Прибыль(убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения»

На 31.12.2025г. показатель прибыли до налогообложения (строка 2300), и чистая прибыль (строка 2400) незначительно снижены относительно общей выручки (строка 2110 и строка 2320) на 0,2 % по сравнению с 2024 годом.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

