Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Олимп»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Олимп»

Сокращённое наименование: ООО «Олимп»

Адрес местонахождения: 192102, Санкт-Петербург г, Салова ул, дом № 50

ИНН / КПП: 7816208510/781601001

ОГРН: 1037835026338

ОКПО: 58865986

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 25.06.2002г.

Уставный капитал ООО «Олимп» составляет 10 000 рублей (Десять тысяч рублей 00 копеек)

Органом управления ООО «Олимп» являются:

Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Участники:

Шагина Ольга Павловна с долей 60 процентов

Зубрилова Анастасия Викторовна с долей 40 процентов

Генеральный директор – Шагина Ольга Павловна

Изменений, произошедших за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 – нет

Крупных сделок и сделок с заинтересованностью в отчетном периоде не было

Основным видом деятельности Общества является 73.1 Деятельность рекламная, доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Среднесписочная численность 6 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2025 по 31.12.2025. Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31.12.2025.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 приведена в таблице:

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (при наличии – с указанием применяемых отраслевых стандартов).

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики ООО «Олимп»

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы ООО «Олимп» подразделяются на доходы от обычного вида деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товара (оказанных услуг) признается по методу начисления.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочим расходам и принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности

В целях подтверждения годовой отчётности была проведена инвентаризация имущества-излишек и недостач обязательств Общества. При проведении инвентаризации основных средств, денежных средств и денежных документов, займов выданных, финансовых вложений, расходов будущих периодов не выявлено расхождений между учетными и фактическими данными

3.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Основные средства – объектов недвижимости на балансе на 01.01.2025 и 31.12.2025 нет.

Запасы

1210 строка бухгалтерского баланса – 6 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы

1240 строка бухгалтерского баланса – 2 354 тыс. руб.

- финансовые вложения 1 200 тыс.руб.
- покупатели и заказчики 1 138 тыс. руб.
- авансы выданные 16 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов включена в строку 1250 бухгалтерского баланса.

Остаток денежных средств на расчетных счетах в ПАО «Санкт-Петербург» - 110 тыс.руб

Кредиторская задолженность

Суммы кредиторской задолженности включаются в строку и 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 900 тыс. руб.,

в т.ч.
- расчеты с поставщиками 53 тыс. руб.
- платежи в бюджет 620 тыс. руб.
-расчеты по оплате труда 227 тыс. руб.

4. Доходы и расходы

Сумма выручки за 2025 от реализации услуг включена в строку 2110 отчета о финансовых результатах – рекламная деятельность 12 436 тыс. руб.

Прочие доходы включены в строку 2340 отчета о финансовых результатах – 217 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности, включены в строку 2120 отчета о финансовых результатах. – 11 208 тыс.руб., в т.ч. себестоимость 8 632 тыс.руб.

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах 38 тыс. руб.

За 2025 год налог на прибыль составил составил 354 тыс. руб

Стр. 2400 Чистая прибыль. Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил 1 053 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Олимп» Шагина О.П.