

ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

- Общество с ограниченной ответственностью «ОЛИВИН» ИНН: 5503090377
- Место нахождения Общества: 644000, Омская область, город Омск, Третьяковская ул., д.69
- Руководитель (Генеральный директор): Швебель Светлана Михайловна
- Основной вид деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями (ОКВЭД 46.15)
- Среднесписочная численность — 2 чел.
- Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).
- Бухгалтерский учет ведется по упрощенной системе в соответствии с ФСБУ 4/2023. Отчетность сформирована исходя из допущения о непрерывности деятельности.
- Отказ от стандартов: Организация использует право не применять: ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02.
- ОС и Запасы: Лимит стоимости ОС — 100 000 руб. (на балансе отсутствуют). Учет товаров ведется по фактической себестоимости, списание — по средней себестоимости.
- Доходы и расходы: Выручка признается по методу начисления. Расходы признаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
- Инвентаризация: Проведена обязательная годовая инвентаризация Расхождений не выявлено.

2. ЗАПАСЫ (СТРОКА 1210)

На 31.12.2025 стоимость запасов составила 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 482 тыс. руб.). Снижение остатков на 482 тыс. руб. связано с реализацией оптовых партий товаров прошлых периодов и прекращением деятельности.

3. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1240)

Общая сумма по строке составила 103 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 51 тыс. руб.). В составе на 31.12.2025 отражены:

- задолженность по выданным денежным средствам в подотчет — 103 тыс. руб.;
- Вся задолженность признана реальной к взысканию.

4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТРОКА 1520)

На 31.12.2025 задолженность составила 93 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 12 тыс. руб.). Увеличение связано с наличием не погашенных обязательств перед сотрудниками, поставщиками и бюджетом.

В составе отражены текущие обязательства за 4 квартал 2025 года:

- Налоги и сборы (УСН) — 8,6 тыс. руб.;
- Расчеты по страхованию — 14,4 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками — 48 тыс. руб.

- Расчеты по заработной плате -21,7 тыс. Руб.
5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛ (СТРОКИ 1250, 1300)
- Денежные средства (стр. 1250): Остаток на 31.12.2025 составил 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 187 тыс. руб.).
 - Капитал и резервы (стр. 1300): Показатель составил 10 тыс. руб. Сумма сформирована из Уставного капитала (10 тыс. руб.) и нераспределенной прибыли (0 тыс. руб.).

7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ И ВАЛЮТА БАЛАНСА

- Выручка (стр. 2110): В 2025 году составила 3713 тыс. руб. (в 2024 г. — 6393 тыс. руб.). Снижение связано с сокращением покупательского спроса.
- Убыток (стр. 2400): Составил 642 тыс. руб. Общество перешло в стадию ликвидации.
- Валюта баланса (стр. 1600): Составила 103 тыс. руб. (в 2024 г. — 720 тыс. руб.). Снижение баланса связано с погашением долгов перед участником.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

До даты подписания настоящей отчетности:

- Произведен возврат подотчетных средств в сумме 93 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность перед бюджетом погашена в сумме 23 тыс. руб.
- Задолженность по заработной плате и перед поставщиками в размере 69,7 тыс. руб. погашен полностью.

Генеральный директор ООО «Оливин» _____ / Швебель С.М./