Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Олтон+» за 2025 год

Настоящие текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Олтон +», подготовленной за период деятельности с 01.01.2025 по 31.12.2025 включительно, датированной 20 марта 2026 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010)

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;

(Основание: п. 1 ПБУ 18/02)

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса
- Отчета о финансовых результатах
- Отчета об изменениях капитала
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности, представлены в табличной и текстовой форме.

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах даны ссылки на соответствующие пояснения. При наличии табличного пояснения указывается номер табличного пояснения, при наличии текстового пояснения делается ссылка на такое пояснение формата П номер пояснения.

1. Общая информация об организации и ее деятельности

ООО «Олтон+» ОГРН 1037843111635 ИНН 7825481146, КПП 470701001, зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №3 по Ленинградской области.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 28 июня 2002 года.

Местонахождение Общества: 188477, РФ, Ленинградская область, Кингисеппский р-н, д.Вистино, ул. Ижорская, д. 29/4.

Уставный капитал ООО «Олтон+» на 31.12.2025 составлял 10 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал сформирован полностью, в размере 10 тыс. рублей.

Состав участников Общества в 2025 году не менялся. Резервный фонд образован в размере 10 % от Уставного капитала.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году было предоставление в аренду активов.

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 22 человека.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Полномочия действующего в отчетном периоде Генерального директора – Маховой М.А. утверждены решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Олтон плюс» № 10/07/2023 от 10.07.2023 сроком на три года с 18.07.2023 по 17.07.2026.

2. Основные положения учетной политики в 2025 году:

2.1 Инвентаризация имущества и обязательств, проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 31 декабря.

2.2 Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

2.3 При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.4 После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2.5 Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.6 Требования ФСБУ 6/2020 не применяются к активам, характеризующимися одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющими стоимость ниже 100 тысяч рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

2.7 Срок полезного использования основного средства определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

2.8 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.9 Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.10 При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.11 Общехозяйственные расходы ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по методу «директ-костинг».

2.12 Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, списываются равномерно.

2.13 Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая

бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.14 Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.15 Отражение в бухгалтерской отчетности дебиторской и кредиторской задолженности:

2.15.1 В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе (строка 1230 «Дебиторская задолженность») в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету.

2.15.2 В случае получения организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе (строка 1520 «Кредиторская задолженность») в оценке за минусом суммы НДС, подлежащего уплате в бюджет.

2.16 Создавать резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга. Дебиторскую задолженность с низкой степенью вероятности возврата относить в РСД в размере 100% задолженности (задолженность с низкой степенью вероятности возврата считать задолженность, по которой ведутся судебные иски, претензии, мировые соглашения, процедура банкротства и т.п. условия). Обязательства, погашенные должником в период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности, не учитываются при формировании резерва по сомнительным долгам.

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства (строка 1150 баланса), инвестиционная недвижимость (строка 1160 баланса)

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Информация о наличии и движении основных средств, инвестиционной недвижимости, сумм накопленной амортизации, в разрезе групп основных средств и инвестиционной недвижимости раскрывается Пояснениях 4.

В обществе отсутствуют основные средства, в отношении которых существуют ограничения имущественных прав Организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрывается в Пояснениях 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам на конец 2025 составляет 57 557 тыс. руб.

3.3. Выручка (строка 2110 ОФР)

тыс.руб.

№ п/п	Статья доходов	Доходы
1	Предоставление в аренду активов	65 432
2	Прочие виды деятельности	1 697
ИТОГО		**67 129**

3.4. Себестоимость продаж (строка 2120 ОФР)

тыс.руб.

№ п/п	Статья затрат	Расходы
1	Расходы, связанные со предоставление в аренду активов	20 375
2	Расходы, связанные с прочими видами деятельности	360
ИТОГО		**20 735**

4. Оценка непрерывности деятельности

1. Распределение прибыли и начисление дивидендов по итогам отчётного периода не производилось.
2. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило из соблюдения принципа непрерывности деятельности. У Общества нет никаких намерений или потребностей в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитывались на том основании, что ООО «Олтон +» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности. Руководство считает, что принцип непрерывности является применимым для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.
3. В 2026 году и последующих периодах Общество не планирует существенно сокращать объем реализации, а также изменять основные направления деятельности – предоставление в аренду имущества и услуг сервитута.
4. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год события, способные повлиять на финансовые результаты деятельности Общества в будущем, не происходили.
5. Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

20 марта 2026 года

Генеральный директор **Махова М.А.**