

ООО «ОЛИМПИА»

193315, г. Санкт-Петербург, ул. Народная, д. 59, корп. 1 литер А, помещ. 3-Н
ИНН/КПП 7811078280/781101001, ОГРН 1037825000102

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

№ п/п	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ОЛИМПИА»
2	Сокращенное наименование	ООО «ОЛИМПИА»
3	Местонахождение	193315, г. Санкт-Петербург, ул. Народная, д. 59, корп. 1 литер А, помещ. 3-Н
4	Почтовый адрес	193315, г. Санкт-Петербург, ул. Народная, д. 59, корп. 1 литер А, помещ. 3-Н
5	ИНН	7811078280
6	Генеральный директор	Винтер Екатерина Борисовна
7	ОГРН	1037825000102
8	дата регистрации	05.01.2003
9	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт -Петербургу
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	в Межрайонная ИФНС № 24 по Санкт- Петербургу
11	КПП	781101001
12	Дата постановки	05.01.2003
13	Основные виды деятельности	Торговля оптовая неспециализированная
14	Коды ОКВЭД	46.90
15	ОКТМО	40382000000
16	ОКПО	33143660
17	ОКФС	16
18	ОКОПФ	12300
19	Система налогообложения	Упрощенная, Доходы минус расходы, НК РФ гл.26.2
20	Органами управления Общества являются	Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор
21	Коллегиальные органы управления	Совет директоров отсутствует
22	Высший орган управления Общества	Общее собрание
23	Уставной капитал Общества	10 000 рублей (Десять тысяч)
24	Численность работников	Среднесписочная численность за 2024 год – 5 человек Среднесписочная численность за 2025 год - 4 человек
25	Основные поставщики	ГУП Водоканал СПб ИНН 7830000426, ЖСК Невского района ИНН 7811405931, Петербургская Сбытовая Компания ИНН 7841322249.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» введенного Приказом Минфина от 04.10.2023г., положениями РСБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена с учетом образцов форм, рекомендованных для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» № 66-н от 02.07.2010.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, состояние внутреннего контроля и соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, обеспечение обязательного аудита несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики, а так же за представление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества. Бухгалтерская отчетность сформирована обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2025 году Общество соответствовало критериям малого предприятия и не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Законом об аудиторской деятельности № 307-ФЗ от 30.12.2008г.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Информация об учетной политике раскрывается в составе годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год в порядке установленном ПБУ 1/2008

Бухгалтерский учет осуществляется через программу «1С: Предприятие».

Последствие изменения учета запасов, основных средств, нематериальных активов в соответствии с ведением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022 отражены перспективно.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерском учете и отчетности, в составе амортизируемого имущества учитывается основные средства стоимостью более 100 000,00 рублей.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 (в ред. от 10.12.10г. № 1011) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденное Приказом Минфина РФ от 17.09.20 года № 204н, применяется перспективно.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение или изготовление.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

При отпуске запасов их стоимость оценивается по ФИФО. Резерв на обесценение формируется в случае снижения рыночной стоимости товаров. Транспортно-заготовительные расходы учитываются в стоимости товара.

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам организация создает на отчетную дату и определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника.

Дебиторская и кредиторская задолженность в отчетности на 31.12.2025 г отражены за вычетом НДС с авансов полученных и выданных.

2.4. Денежные средства и эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах в банках.

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- депозитные вклады до востребования;
- депозитные вклады со сроком размещения до 3-х месяцев;
- депозиты, у которых условия договора не предполагают значительных штрафных санкций в случае досрочного погашения.

2.5. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет полученных организацией заемных средств, ведется в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" (ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Перевод срочной, краткосрочной задолженности по полученным займам в просроченную, производится, согласно п.6 ПБУ 15, в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа и заемщик должен был осуществить возврат основной суммы долга.

Задолженность Компании по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на:

- краткосрочную - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

2.6. Доходы и расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» (ПБУ 10/99), утвержденному приказом Минфина России от 06.05.1999 от 33н.

Учет затрат на услуги ведется на счете 44.02 «Коммерческие расходы».

Учет доходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации услуг отражается по упрощенной системе налогообложения, на счетах бухгалтерского учета 90.1.1 «Услуги».

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основной вид деятельности предприятия Торговля оптовая неспециализированная.

3.1. Основные средства.

На балансе организации отражено основное средство- нежилое помещение 78:12:0006344:3054 по адресу Санкт-Петербург, улица Народная дом 59 к.1 лит. А площадью 22,4 кв.м. стоимостью 2 438 тыс. рубль. Стоимость помещения за 2025 и 2024 год не изменилась.

Начисленная амортизация за 2025 год- 244 тыс. рублей, за 2024 год -244 тыс. рублей.

3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

В составе отложенных налоговых активов числятся:

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года				На конец периода	
		по условиям договора	поступило	погашено	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	0		0	0	0	0
	3а 2024 г.	0		0	0	0	0
В том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	3а 2025 г.	0		0	0	0	0
	3а 2024 г.	0		0	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0		0	0	0	0
	3а 2024 г.	0		0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3887	7734	7467	0	4154	0
	3а 2024 г.	92	16670	15326	0	1688	0
В том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	3а 2025 г.	47	81	88	0	40	0
	3а 2024 г.	3	472	428	0	47	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3721	6244	5934	0	4031	0
	3а 2024 г.	22	7640	3941	0	3721	0
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0
Расчеты по УСН	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	119	1409	1445	0	83	0
	3а 2024 г.	67	1386	1334	0	119	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0

Итого	3а 2025 г.	3887	7734	7467	0	4154	0
	3а 2024 г.	92	9498	5703	X	3887	0

В составе кредиторской задолженности читаются:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2019	175	500	1694
	3а 2024 г.	-	2219	200	2019
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	2019	175	500	1694
	3а 2024 г.	-	2219	200	2019
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	806	3238	2908	1136
	3а 2024 г.	978	4747	4919	806
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	42	483	481	44
	3а 2024 г.	339	919	1216	42
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	99	291	-	390

	3а 2024 г.	-	99	-	99
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	0	97	0	97
	3а 2024 г.				
Расчеты по УСН	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	70	809	847	32
	3а 2024 г.	49	784	763	70
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	
	3а 2024 г.				-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	595	1655	1580	670
	3а 2024 г.	590	2945	2940	595
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2825	3413	3108	3130
	3а 2024 г.	978	6966	5119	2825

3.3. Кредиты и займы

Расшифровка займов/кредитов, предоставленных Обществу.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода	
		по условиям договора			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			поступило	погашено		
ИНКОР ООО	3а 2025 г.	2020	175	500	1695	0
	3а 2024 г.	0	2220	200	2020	0
№ 29/07/24/ИНК 29.07.2024	3а 2025 г.	290	0	290	0	0
	3а 2024 г.	0	290	0	290	0
	3а 2025 г.	972	175	0	1147	0

№ 03/05/24 ИНК 03.05.2024	3а 2024 г.	0	1172	200	972	0
№ 03/10/24/ИНК 03.10.2024	3а 2025 г.	335	0	0	335	0
	3а 2024 г.	0	335	0	335	0
№ 05/05/ИНК 11.07.2024	3а 2025 г.	280	0	67	213	0
	3а 2024 г.	0	280	0	280	0
№ 19-07/ИНК 19.07.2024	3а 2025 г.	143	0	143	0	0
	3а 2024 г.	0	143	0	143	0

3.4. Доходы и расходы

Организация ведет учет доходов на основании «Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», Учет доходов ведется организацией на счете 90 «Продажи» по видам деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основной вид деятельности предприятия торговля неспециализированная, производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления.

Состав доходов организации за 2025 и 2024г. по статьям представлен в таблице ниже.

№ п/п	Наименование доходов	2025 г.	2024г.
1	Услуги	6 244	7 641
	ИТОГО	6 244	7 641

Для целей бухгалтерского учета организация ведет учет расходов в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99».

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты;
- содержание нежилых помещений.

Основную часть себестоимости формируют прочие расходы, в состав которых входят оплата за оказанные услуги (4 007 тыс. руб. в 2025 года и 4 232 тыс. руб. в 2024 году).

В Таблице ниже отражен состав расходов учтенных на счете 44 «Коммерческие расходы» за 2025г. по «Отчету о финансовых результатах» за 2024 и 2025 годы:

		Тыс.р.	
№ п/п	Статья расходов	за 2025г	за 2024 г
1	Амортизация	244	244
2	Прочие расходы	551	803
3	Страховые взносы	801	776
4	Оплата труда	4007	4232

5	Содержание нежилого помещения	98	92
ИТОГО		5 701	6 147

Учет прочих доходов за 2025 г. ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В таблице ниже представлена структура прочих доходов за 2024 и 2025 годы:

тыс.р.			
№ п/п	Статья доходов	за 2025г	за 2024г
1	Прочие доходы	6	7
	Итого	6	7

Структура прочих расходов по видам расходов за 2024 и 2025 г. представлена в таблице ниже:

тыс.р.			
№ п/п	Статья расходов	за 2025г	за 2024г
1	Прочие расходы	55	15
2	Расходы на услуги банка	92	63
	Итого	147	78

4. Информация о связанных сторонах.

Согласно ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах» п.3 организация вправе не применять данное положение в связи с тем, что применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета.

5. Дополнительная информация

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Общество не было вовлечено в судебные споры и не выступало в судах в роли ответчика. Также не было претензий со стороны контрагентов, ФНС и фондов.

События после отчетной даты, то есть факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Система документооборота, а также рабочий план счетов, детализированный в соответствии с характером и масштабом деятельности организации, и позволяет сформировать необходимую бухгалтерскую и налоговую отчетность в установленные сроки.

Директор

/Винтер Е.Б./