

Общество с ограниченной ответственностью «Олива»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Сокращенное наименование организации - ООО «Олива»

ИНН 7709450161

ОГРН 1157746150671

Дата государственной регистрации - 02.03.2015 г.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10)

Государственная поддержка не оказывалась.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика и отчетность

ООО «ОЛИВА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Пояснения по отдельным статьям Баланса

№ пояснения	Код строки	Наименование показателя	Содержание
1	1210	Запасы	Сделаны материальные запасы для предстоящей работы в праздничные дни
2	1240	Дебиторская задолженность	Текущие (менее квартала) авансовые платежи поставщикам
3	1410	Долгосрочные заемные средства	Банковский кредит
4	1520	Кредиторская задолженность	Текущая (менее квартала) задолженность поставщикам. В том числе предстоящие платежи по налогам и взносам на ЕНС в размере 94762 руб.
5	2340	Прочие доходы	Финансовая помощь Единственного Участника в размере 90000 рублей.
6	2350	Прочие расходы	Расходы на услуги банков, включая проценты по кредиту

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

На финансовые результаты деятельности (недостаточный рост доходов на фоне роста себестоимости) существенное влияние оказали как рост закупочной стоимости продуктов, так и недостаточный рост покупательской способности клиентов – физических лиц. С учетом последнего - адекватный рост продажной цены был невозможен. Для недопущения убытков и дальнейшей работы организации Единственным Участником была оказана безвозмездная финансовая помощь.

Генеральный директор _____ Онашвили Татьяна Владимировна

25 марта 2026 г.