

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Олива Юг»
Идентификационный номер налогоплательщика: 2312268222
Организационно-правовая форма: ООО
Юридический, фактический и почтовый адрес: 350059, Краснодарский край,
Краснодар г, Уральская ул, дом № 69/1, помещение 27/1
Основной вид деятельности: Торговля оптовая лакокрасочными материалами
(ОКВЭД 46.73.4)
Единица измерения: тыс. руб.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Олива Юг», (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);
- Пояснительная записка (настоящий документ).

2. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении отчетности Общество не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету.

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Исправление ошибок и изменение учетной политики
Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

Нематериальные активы (строка 1110) у Общества отсутствуют.
Основные средства (строка 1150): остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. у Общества отсутствует.
Финансовые вложения (строка 1170) у Общества отсутствуют.
Отложенные налоговые активы (строка 1180) у Общества отсутствуют.

3.2. Оборотные активы (Раздел II)

Запасы (строка 1210): на 31 декабря 2025: 7 072 тыс. руб., на 31 декабря 2024: 6 168 тыс. руб.
Дебиторская задолженность (строка 1230): на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности составила 580 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом - на 31 декабря 2024 г. дебиторская задолженность составила 849 тыс. руб.
Дебиторская задолженность включает: Расчеты с покупателями 131 тыс. руб., расчеты с поставщиками (авансы выданные) 263 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам: 24 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами: 161 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы (Раздел III)

Уставный капитал (строка 1310) составляет 10 тыс. руб. Изменений в течение 2025 года не было.
Нераспределенная прибыль (строка 1370). На 31 декабря 2025 г. нераспределенная прибыль составила 6 680 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. - 6 312 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. 6 439 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные обязательства (Раздел IV)

Заемные средства (строка 1410) у Общества отсутствуют.

3.5. Краткосрочные обязательства (Раздел V)

Заемные средства (строка 1510). На 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность по заемным средствам составила 379 тыс. руб.
Кредиторская задолженность (строка 1520). На 31 декабря 2025 г. сумма кредиторской задолженности составила 865 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности увеличилась - на 31 декабря 2024 г. сумма кредиторской задолженности составила 746 тыс. руб.
Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025:
- Поставщики и подрядчики: 669 тыс. руб.
- Покупатели (авансы полученные): 106 тыс. руб.

- Расчеты по налогам и сборам: 2 тыс. руб.
- Расчеты по НДС: 58 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС: 21 тыс. руб.
- Социальное страхование: 8 тыс. руб.

3.6. Анализ отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110) за 2025 год составила 16 192 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (24 609 тыс. руб.).

Себестоимость продаж (строка 2120) уменьшилась и составила 15 903 тыс. руб. (в 2024: 24 454 тыс. руб.).

Валовая прибыль (строка 2100): увеличилась до 289 тыс. руб. (с 163 тыс. руб. в 2024).

Прибыль от продаж (строка 2200) составила 289 тыс. руб., а в 2024 г. составляла (28 тыс. руб.).

Чистая прибыль (строка 2400) за 2025 год составила 368 тыс. руб., а в 2024 году был чистый убыток (128 тыс. руб.).

4. Прочие раскрытия

Забалансовые счета: Информация в предоставленных данных отсутствует.

События после отчетной даты: не выявлены.

Генеральный директор ООО «Олива Юг» _____ Петенев В.А.

27 марта 2026 г.