

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Олива»

Сокращенное наименование: ООО «Олива»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1072537000788

ИНН: 2537024659

КПП: 253701001

Юридический адрес: 690011, Россия, Владивосток, ул. Сафонова, 20, кв.135

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 3 человека (31 декабря 2024 г. – 3 человека).

Обособленные подразделения: Обособленные подразделения отсутствуют.

ООО «Олива» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

52.10 - Деятельность по складированию и хранению

52.24 - Транспортная обработка грузов

52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Показатели по основным средствам за 2025 год:

Первоначальная стоимость на конец периода: 173 794,00 руб.

Сумма начисленной амортизации на конец периода: 173 794,00 руб.

Остаточная стоимость на конец периода: 0,00 руб.

Все основные средства полностью самортизированы.

## 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остаток запасов на конец отчетного периода по счету 10 составляет 0,00 руб.

## 6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 16 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

1. Гражданин РФ Полькин Павел Петрович – доля в уставном капитале 33,33%
2. Гражданин РФ Белова Татьяна Юрьевна – доля в уставном капитале 33,33%
3. Гражданин РФ Ольховиков Евгений Александрович – доля в уставном капитале 33,34%

25.12.2025 общим собранием учредителей было решено выплатить по итогам 2024 года прибыль в размере 568 966,00 руб. исходя из их доли в уставном капитале. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 30.12.2025.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## 8. Денежные средства

Остаток денежных средств на счетах и в кассе на 31.12.2025:

Касса – 54 400,38 руб.

Расчетный счет – 753 236,09 руб.

## 9. Расчеты с контрагентами

Дебиторская задолженность (краткосрочная):

покупателей – 6 500 руб.

поставщиков - 8 373,45 руб.

Расчеты с разными дебиторами – 7 705,55

Кредиторская задолженность (краткосрочная):

покупателям – 22 000 руб.

поставщикам - 11 273,89 руб.

## 10. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году по основному виду деятельности выручка составила – 3 354 160 руб.

Расходы по основному виду деятельности - 2 765 732,23 руб.

Прочие расходы составили – 66 866 руб.

Фонд оплаты труда составил – 1 225 947,74 руб.

Аренда помещения – 451 012 руб.

## 10. Налоги и страховые взносы

Начислено налогов и взносов за 2025 год:

НДФЛ – 210 875 руб.

Страховые взносы – 352 293 руб.

Налог на УСН – 101 645 руб.

Задолженность по налогам и взносам на 31.12.2025:

Налог на УСН – 34 023, руб.

Страховые взносы за декабрь 2025 - 30 672 руб.

#### 11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ольховиков Евгений Александрович.

#### 12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Олива»

Ольховиков Е.А.