

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ОЛИВА-ФАКЕЛ М»

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ОЛИВА-ФАКЕЛ М"

1.2. Юридический адрес – 141044, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г МЫТИЩИ, Д ГРИБКИ, УЛ АНГАРСКАЯ, ВЛД. 8, СТР. 1, КОМ. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 29.04.2003

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.4 Сведения о субъекте МСП: Микропредприятие

Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства:
01.08.2016

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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 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:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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 основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания, сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование
- транспортные средства
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- производственный и хозяйственный инвентарь

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Показатели финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году:

3.1 Выручка от продажи товаров, услуг без НДС увеличилась на 0.1% по сравнению с данным показателем 2024г.

3.2 Себестоимость продаж, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2025 г. составили 57 209 тыс. рублей.

Основные статьи расходов организации:

- Расходы на заработную плату и отчисления на социальные нужды;
- Расходы на материалы, услуги, коммунальные затраты.
- Лизинговые платежи
- Амортизация ОС.

3.3 Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 88 879 тыс. рублей.

3.4 На конец отчетного периода имеется дебиторская задолженность:

- задолженность покупателей на сумму 617 тыс. рублей,
- задолженность с поставщиками на сумму 1959 тыс. рублей,
- задолженность по налогам и сборам на сумму 745 тыс. рублей,
- задолженность по прочим дебиторам 189827 тыс. рублей

3.5 Уставной фонд за отчетный период не менялся и составляет на конец отчетного периода 10 тыс. рублей.

3.6 Займы полученные на конец года составили 600 тыс. рублей.

3.7 На конец отчетного периода общество имеет кредиторскую задолженность:

- задолженность поставщикам на сумму 3471 тыс. рублей.
- задолженность перед бюджетом по налогам и сборам на сумму 2237 тыс. рублей.
- задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами составляет 33024 тыс. рублей.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись в сроки, установленные законодательством.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 11 181 тыс. рублей.

Генеральный директор Максимов Борис Анатольевич

27 марта 2026 г.