

Общество с ограниченной ответственностью «Олтико»

ООО «Олтико»

ИНН 6324096409, КПП 632401001, ОГРН 1186313094087

445045, РФ, Самарская область, г.Тольятти, ул.Ярославская, влд.8, стр.4

тел.8(8482) 31-92-90, e-mail:oltiko63@mail.ru

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Численность работающих за отчетный период составила 23 человека.

1.1.2. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом - 14.14 Производство нательного белья.

1.1.3. Бухгалтерская отчетность ООО «Олтико» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

### 2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010); ;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а

капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020).

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 6/2020).

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

### 2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019).

2.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

2.3.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости (Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019).

2.3.4. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

### 2.4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.4.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023).

2.4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.4.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.)

### 2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

### 3. Информация об основных средствах

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г.	695	(138)	-	( - )	-	(123)	-	-	695	(261)
	за год 2024 г.	83	(83)	612	( - )	-	(55)	-	-	695	(138)
в том числе: машины и оборудование	за год 2025 г.	695	(138)	-	( - )	-	(123)	-	-	695	(261)
	за год 2024 г.	83	(83)	612	( - )	-	(55)	-	-	695	(138)
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 2025 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	за год 2024 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе:	за год 2025 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	за год 2024 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

#### 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	434	557	-
в том числе:			
машины и оборудование	434	557	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

#### 4. Информация о запасах

##### 4.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения
					фактическая себестоимость		фактическая себестоимость
Запасы - всего	за год 2025 г.	3107	35492	(33614)	X	4985	
	за год 2024 г.	2525	23307	(22725)	X	3107	
в том числе: сырье и материалы	за год 2025 г.	713	8576	(8741)	-	548	
	за год 2024 г.	570	7204	(7061)	-	713	
готовая продукция	за год 2025 г.	104	13713	(12783)	-	1034	
	за год 2024 г.	135	7412	(7443)	-	104	
товары отгруженные	за год 2025 г.	2290	13203	(12090)	-	3403	
	за год 2024 г.	1820	8691	(8221)	-	2290	

#### 5. Информация о дебиторской задолженности

##### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списаной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
	за год 2024 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
в том числе:	за год 2025 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
	за год 2024 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	777	( - )	41576	( - )	41434	( - )	-	-	919	( - )
	за год 2024 г.	656	( - )	34564	( - )	34443	( - )	-	-	777	( - )
в том числе: расчеты с поставщиками	за год 2025 г.	105	( - )	8284	( - )	8365	( - )	-	-	24	( - )
	за год 2024 г.	38	( - )	5057	( - )	4990	( - )	-	-	105	( - )
расчеты с покупателями	за год 2025 г.	36	( - )	1078	( - )	1018	( - )	-	-	96	( - )
	за год 2024 г.	259	( - )	734	( - )	957	( - )	-	-	36	( - )
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за год 2025 г.	636	( - )	32214	( - )	32051	( - )	-	-	799	( - )
	за год 2024 г.	359	( - )	28773	( - )	28496	( - )	-	-	636	( - )

## 6. Информация об обязательствах

### 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-	
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	1782	28149	( - )	29268	514	-	3415	
	за год 2024 г.	2856	15652	( - )	14578	( - )	-	1782	
в том числе: полученные кредиты и займы	за год 2025 г.	242	1701	( - )	3320	( - )	-	1861	
	за год 2024 г.	1440	2148	( - )	950	( - )	-	242	
перед поставщиками и подрядчиками	за год 2025 г.	529	8657	( - )	7994	514	-	380	
	за год 2024 г.	520	1272	( - )	1281	( - )	-	529	
перед бюджетом по налогам и сборам	за год 2025 г.	706	8123	( - )	8121	( - )	-	704	
	за год 2024 г.	613	6774	( - )	6867	( - )	-	706	
перед государственным внебюджетным фондом	за год 2025 г.	4	31	( - )	40	( - )	-	13	
	за год 2024 г.	7	26	( - )	23	( - )	-	4	

перед персоналом	за год 2025 г.	301	9637	( - )	9793	( - )	-	457
	за год 2024 г.	276	5432	( - )	5457	( - )	-	301

## 7. Информация о расходах по обычным видам деятельности

### 7.1. Состав расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За год 2025 г.	За год 2024 г.
Материальные затраты	8452	6674
Затраты на оплату труда	9790	5524
Отчисления на социальные нужды	2137	1279
Амортизация	123	55
Прочие затраты	9260	8995
Итого по элементам	29762	22527
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	29762	22527

## 8. Иная информация

### 8.1. Информация, раскрываемая ООО «Олтико»

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

### 8.2. Иная информация

8.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор

Котов О.А.

31 марта 2026 г.

