Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОЛИВЕСТА"

1. Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
1.2 Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой АО «Оливеста».

2. Краткая характеристика деятельности организации

2.1 Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Акционерное общество «Оливеста» (сокращенно: АО «Оливеста»). Дата государственной регистрации: 28 октября 1992 года.

2.2 Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 20.30 — «Производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик».

2.3 Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Данилов Анатолий Никитович, действующий на основании Устава без доверенности.

2.4 Акционеры Общества:

Данилов Анатолий Никитович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

2.5 Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2.6 АО «Оливеста» работает на рынке лакокрасочных материалов с 1992 года и зарекомендовало себя как стабильная, надёжная компания с устойчивой деловой репутацией. За более чем 34 года работы компания накопила богатый опыт в сфере промышленных покрытий и наладила прочные партнёрские связи с предприятиями различных отраслей. Предприятие реализует промышленные лакокрасочные материалы, специально адаптированные под сложные эксплуатационные условия. Наша продукция помогает решать задачи защиты поверхностей, продления срока службы конструкций и оборудования, обеспечивая долгосрочную антикоррозионную защиту. Основной ассортимент нашей продукции: одно-, двухкомпонентные материалы, включая грунтовки, эмали и грунт-эмали. В настоящий момент наше предприятие представляет собой современный промышленный комплекс, расположенный на участке площадью 3,3 га в городе Москва. На предприятии имеются: цеха производства органических и водных материалов, участок производства олиф, лаборатории контроля качества и разработок материалов, котельная, транспортный участок и железнодорожная ветка. За последние три года была проведена глубокая модернизация производства, которая позволила увеличить объемы выпускаемой продукции.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	3.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	3.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского

	фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	3.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	3.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4.1 Основные средства

4.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	67 490	(50 061)	1972	-	-	-	-	-	-	-	-		71 171	(53 538)
	За 2024 г.	67 490	(50 061)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		71 171	(53 538)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	3 447	(1 710)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		3 447	(1 710)
Машины и оборудование	За 2025 г.	57 452	(42 728)	3682	-	-	(3 166)	-	-	-	-	-		61 134	(45 894)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 197	(1 124)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-		1 197	(1 197)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 104	(4 214)	-	-	-	(234)	-	-	-	-	-		5 104	(4 448)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	229	(224)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-		229	(229)
Другие виды основных	За 2025 г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		60	(60)

4.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	17 633
в том числе: Сооружения	1 737
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 240
Офисное оборудование	0
Транспортные средства	656
Производственный и хозяйственный инвентарь	0
Другие виды основных средств	-

4.1.3 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	4 532	-	3682	-	-	(3 682)	4 532	-
в том числе: Основные средства и	За 2025 г.	4 532	-	3682	-	-	(3 682)	4 532	-

4.2 Финансовые вложения

4.2.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые	За 2025 г.	0	-	21 992	(17 802)	-	-	-	-	4 190	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	0	-	21 992	(17 802)	-	-	-	-	4 190	-
Итого	За 2025 г.	0	-	21 992	(17 802)	-	-	-	-	4 190	-

4.3 Запасы

4.3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Сумма, тыс руб.
Запасы - всего	За 2025 г.	62 061
в том числе:		
Сырье и материалы	За 2025 г.	28 820
Готовая продукция	За 2025 г.	2 729
Товары	За 2025 г.	337
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	30 175
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-

4.4 Дебиторская задолженность

4.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 474	-	6 119	24	(18 780)	-	-	-	11 837	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 165	-	789	-	(820)	-	-	-	6 134	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 832	-	5 228	9	(17 662)	-	-	-	5 406	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	102	-	29	15	(24)	-	-	-	122	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	88	-	-	-	(88)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	173	-	-	-	(167)	-	-	-	6	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	28	-	-	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	61	-	16	-	-	-	-	-	77	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	22	-	57	-	(16)	-	-	-	63	-
Итого	За 2025 г.	24 474	-	6 119	24	(18 780)	-	-	X	11 837	-

4.5 Обязательства

4.5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	94 852	5 669	-	(53 120)	-	-	47 401
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 909	1 468	-	(21 076)	-	-	1 300
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11203	521	-	(11 449)	-	-	275
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1 651	-	-	-	-	1 651
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 160	356	-	-	-	-	2 516
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	454	133	-	(61)	-	-	526
Краткосрочные займы	За 2025 г.	53 855	-	-	(18 009)	-	-	35 846
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	476	44	-	-	-	-	520
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 085	-	-	(1 637)	-	-	448
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	768	186	-	(1)	-	-	953
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 922	1 311	-	(880)	-	-	3 353
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	-	(7)	-	-	13
Итого	За 2025 г.	94 852	5 669	-	(53 120)	-	X	47 401

5. Выручка и чистая прибыль

5.1 В 2025г. был получен доход от продажи лакокрасочных материалов 159 470,00 тыс. руб. Уплачен налог на прибыль в размере 460,00 тыс. руб. Чистая прибыль составила 1 345 тыс. руб.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	105 886	208 900
Затраты на оплату труда	49 694	48 517
Отчисления на социальные нужды	10 427	9 298
Амортизация	-	-
Прочие затраты	42 475	21 223
Итого по элементам	208 482	287 938
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(50 754)	(153 766)
Итого расходы по обычным видам деятельности	157 728	134 173

7. Иная информация

7.1 Чистые активы общества на 31.12.2025г. составили 63 550,00 тыс.руб.

7.2 События после отчетной даты: на дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.