

Пояснения к упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества с ограниченной ответственностью «Олимп Энергосервис» (ООО «ОЭ»)

за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения об организации

ООО «ОЭ» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности согласно ОКВЭД:

46.71 — Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

77.39.2 — Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и составляет упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Заявление о соответствии бухгалтерской отчетности требованиям законодательства

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- положений по бухгалтерскому учету;
- иных нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности.

Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

3. Основные положения учетной политики

Учётная политика Общества утверждена приказом руководителя и применяется последовательно из года в год в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

3.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

Объекты стоимостью менее установленного лимита, предусмотренного учетной политикой, отражаются в составе запасов и списываются в расходы единовременно при передаче в эксплуатацию.

3.2. Запасы (товары)

Товары, предназначенные для перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость включает:

- стоимость приобретения;
- транспортные расходы;
- расходы по доставке и хранению до момента реализации;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением товара.

Списание товаров при реализации производится по средней себестоимости.

3.3. Выручка

Выручка от реализации товаров признается в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности к покупателю в соответствии с условиями договора поставки.

Доходы отражаются без учета налога на добавленную стоимость.

3.4. Расходы

Расходы признаются по методу начисления в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Коммерческие и управленческие расходы признаются расходами отчетного периода в полном объеме.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в бухгалтерском учете по сумме фактических обязательств.

Резерв по сомнительным долгам формируется при наличии оснований признания задолженности сомнительной.

3.6. Денежные средства

Денежные средства учитываются по номинальной стоимости на счетах в кредитных организациях и в кассе Общества.

3.7. Налог на прибыль

Организация применяет общую систему налогообложения.

Расчеты по налогу на прибыль отражаются в соответствии с нормами налогового законодательства.

Как субъект малого предпринимательства Общество вправе не применять положения ПБУ 18/02 в части учета отложенных налоговых активов и обязательств.

4. Существенная информация о финансовом положении

По состоянию на 31 декабря 2025 года существенную долю активов Общества составляют:

- основные средства;
- финансовые вложения;
- дебиторская задолженность.

Существенную долю обязательств составляют:

- кредиторская задолженность.

Финансовый результат отчетного периода сформирован преимущественно за счет доходов от оптовой реализации топлива, аренды и лизинга прочих машин и оборудования и сопутствующих услуг.

5. Существенная информация о движении денежных средств и капитала

В связи с применением упрощенной формы бухгалтерской отчетности отдельные отчеты об изменениях капитала и движении денежных средств не составляются.

Существенные изменения собственного капитала в отчетном периоде обусловлены финансовым результатом деятельности Общества.

Существенные денежные потоки связаны с расчетами с поставщиками нефтепродуктов и поступлением денежных средств от покупателей.

6. Существенная информация об основных средствах

Основные средства Общества используются в деятельности по аренде и лизингу прочих машин и оборудования.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты на приобретение, доставку и приведение объекта в состояние, пригодное для использования.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, определенного при принятии объекта к учету.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

По состоянию на отчетную дату остаточная стоимость основных средств составляет 14 794 тыс. руб.

В отчетном периоде:

- поступило основных средств — 12 787 тыс. руб.
- выбыло основных средств — 0 тыс. руб.
- начислена амортизация — 355 тыс. руб.

Существенных ограничений в использовании основных средств, а также объектов, переданных в залог, не имеется.

7. Существенная информация о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам поставки товаров.

Задолженность отражена в бухгалтерском учете по сумме, предусмотренной условиями договоров.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 44 312 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики — 12 873 тыс. руб.
- авансы выданные — 31 210 тыс. руб.
- прочие дебиторы — 229 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков сомнительности задолженности.

8. Существенная информация о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность представлена обязательствами перед поставщиками, бюджетом и иными кредиторами.

По состоянию на отчетную дату кредиторская задолженность составляет 121 089 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики — 20 220 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам — 1 189 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда — 137 тыс. руб.
- авансы полученные — 49 164 тыс. руб.
- прочие кредиторы — 50 379 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Существенная часть обязательств относится к расчетам с поставщиками топлива и нефтепродуктов в рамках основной деятельности Общества, а также к расчетам с покупателями за услуги аренды.

9. Существенная информация о финансовых вложениях

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма финансовых вложений составляет 64 662 тыс. руб. и отражает выданный краткосрочный процентный заем.

Состав и условия:

- Получатель займа: юридическое лицо;
- Сумма займа: 64 662 тыс. руб.;
- Процентная ставка: 10% годовых;
- Срок погашения: 3 месяца;
- Цель займа: получение дохода в виде процентов и временное размещение свободных

денежных средств;

- Учет займа ведется по первоначальной стоимости с начислением процентов по методу начисления.

Риск обесценения:

Организация оценивает вероятность возврата займа.

В отчетном периоде обесценение не признавалось, поскольку отсутствуют признаки невозврата задолженности.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

31.03.2026

Управляющий _____ Шишина Г.А.