

ООО Мясокомбинат «Олимпия»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025год

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью Мясокомбинат «Олимпия»
Юридический и почтовый адрес	357820, Ставропольский край, г. Георгиевск, ул. Октябрьская, 143/9
Вид деятельности	Производство колбасных изделий и продуктов из мяса
Уставный капитал	200000 руб.
Учредители	Новрадова С.Д.
Среднесписочная численность	122 чел.

2. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с ФСБУ 4/2023 и иными правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности действующими в Российской Федерации.

3. Основные показатели деятельности ООО Мясокомбинат «Олимпия»:

В 2025г., Мясокомбинат «Олимпия» осуществлял выпуск колбасных изделий, продуктов из мяса, замороженных полуфабрикатов.

4. Выручка от продажи продукции

Показатель	Сумма выручки тыс. руб.
Производство и реализация колбасных изделий, продуктов из мяса, замороженных полуфабрикатов	1 793 256

5. Затраты на производство реализованной продукции за 2025г.

в тыс. рублей

Сырье, материалы, товары	1 041 655
Электроэнергия, газ, вода, аренда	72 827
Оплата труда, страховые взносы	19 317
Амортизация	41 291
Корректировка на остаток продукции	(15 087)
ИТОГО	1 160 003

6. Управленческие расходы 2025г.

в тыс. рублей

Аренда	29 905
Заработная плата	30 900
Страховые взносы	8 591
Транспортный налог	192
Материальные затраты	57 850

Прочие расходы	35 656
ИТОГО	163 094

7. Проценты к получению

Показатель	Сумма дохода, тыс. руб.
Проценты по вкладам (депозит)	250 080

8. Прочие доходы

Показатель	Сумма дохода, тыс. руб.
Доходы от продажи материалов	695
Реализация и ликвидация ОС	167
Бонусные премии	679
Курсовые разницы	1 416
Доходы по операциям с ценными бумагами	25 287
Субсидии	4 828
Прочие	86
Итого:	33 158

9. Прочие расходы

Показатель	Сумма расхода, тыс. руб.
Курсовые разницы	842
Расходы по операциям с ценными бумагами	24 998
Налог на имущество, платежи экология	133
Процентные расходы лизинг	2 618
Бонусные премии	11 723
Расходы на услуги банков	3 774
Штрафы, пени	2 518
Прочие	4 001
Итого:	50 607

10. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

9.1 строка 1150- Основные средства в эксплуатации	-138 992
9.2 строка 1150- Капитальные вложения на приобретение ОС	-70 676
9.3 строка 1150- Права пользования активами (лизинг)	-21 542
9.4 строка 1210- Запасы: материалы, готовая продукция, товары	-211 107
9.5 строка 1220- НДС по приобретенным ценностям	-43 051
9.6 строка 1230- Дебиторская задолженность	-156 508
в том числе:	
расчеты с покупателями -100 902	
расчеты с поставщиками (авансы выданные) 41 939	
расчеты по налогам и взносам 7 911	
Лизинг авансы 3 385	
прочая 10 375	
9.7 строка 1250- Денежные средства в банке, кассе	-5 188

9.8 строка 1240- Денежные средства на депозитных счетах	-1 256 000
9.9 строка 1170- Финансовые вложения Паи	-15 000
9.10 строка 1310- Уставный капитал за 2025г. не менялся	-200
9.11 строка 1350- Добавочный капитал за 2025г. не менялся	-11803
9.12 строка 1410-Заемные средства, кредиты	-6 843
9.13 строка 1450- Лизинг долгосрочные арендные обязательства	-3 466
9.14 строка 1520 Кредиторская задолженность	-17 485
в том числе:	
расчеты с поставщиками -7 835	
расчеты с покупателями (авансы полученные) -3252	
расчеты по налогам и взносам -4 767	
расчеты по оплате труда -1 618	
прочая -13	
9.15 строка 1520- Лизинг краткосрочные арендные обязательства	-4 302

11. Состав аффилированных лиц: Новрадова София Дмитриевна.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025г.

о выявленных ошибках прошлых лет и исправлениях заполнения отчетности.

1. После утверждения и сдачи Бухгалтерской отчетности за 2023 года выявлены ошибки при заполнении, которые подлежат исправлению в отчетности за 2025 год ретроспективным методом в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

07.03.2025г. были проведены операции доначисления налога на прибыль за 2023 год в связи с подачей уточненной декларации, что повлияло на изменение строк 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1520 «Кредиторская задолженность»:

Бухгалтерский баланс за период на 31.12.2023г.

№ строки отчета	До доначисления	После доначисления	Сумма исправления	Пояснение
1370 Нераспределенная	1 243 723	1 243 349	(374)	Доначислен налог на прибыль за 2023г.
1520 Кредиторская задолженность	66 713	67 087	374	Задолженность по налогу на прибыль перед бюджетом

2. После обновления формы бухгалтерского баланса с 01.01.2025г. произошли изменения по заполнению строк 1150 и 1190, которые не повлияли на итоги раздела «Внеоборотные активы» баланса за период на 31.12.2023, 31.12.2024г.

Бухгалтерский баланс за период на 31.12.2023г.

№ строки отчета	До изменения	После изменения	Сумма расхождения
1150 Основные средства	85 167	134 964	49 797
1190 Прочие внеоборотные активы	49 797	0	(49 797)

Бухгалтерский баланс за период на 31.12.2024г.

№ строки отчета	До изменения	После изменения	Сумма расхождения
1150 Основные средства	155 626	177 447	21 821
1190 Прочие внеоборотные активы	21 821	0	(21 821)