АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ОЛИМПИК СИТИ»

ИНН 7701145254 КПП 774301001
125438, г. Москва, ул. Автомоторная, д.4А, стр. 3, эт. 3, пом. 1 ком. 15
р/с 40702810600000001662 в ПАО Банк ЗЕНИТ г. Москва
к/с 30101810000000000272, БИК 044525272

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Раздел 1. Сведения об Обществе

Общество осуществляет свою деятельность с ноября 1996 года.

ОГРН 1037739129230.

Акционерное общество «ОЛИМПИК СИТИ» зарегистрировано 04 ноября 1996г. Регистрационное свидетельство БЗ № 008364 выдано МРП; свидетельство о внесении в Единый Государственный реестр юридических лиц серии 77 №007204484 выдано Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве 17.01.2003г.

Адрес местонахождения: 125438, Москва г, Автомоторная ул, дом 4А, строение 3, этаж 3 пом 1 ком 15.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 68.20.2 – «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Филиалы, обособленные подразделения и представительства не создавались.

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание акционеров Общества.

Генеральный директор (с 28.10.2022 г. Ликвидатор) - Бакланов Алексей Станиславович.

Главный бухгалтер - Бакланов Алексей Станиславович.

Средняя численность сотрудников в 2022 г. - 1 человек.

Уставный капитал Общества в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей состоит из доли физического лица - резидента РФ и оплачен участником полностью (100%).

В 2022 году изменения в Уставном капитале Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 в АО «ОЛИМПИК СИТИ» отсутствуют судебные разбирательства, стороной которых является Общество.

Общество арендует часть нежилого помещения под офис площадью 6,0 кв. м. у ПАО Банк Зенит по договору аренды № 19-07-21/2022 от 19.05.2022 г.

Раздел 2. Сведения об имеющихся лицензиях и сертификатах

АО «ОЛИМПИК СИТИ» не имеет лицензий и сертификатов и не ведет деятельность, требующую обязательного лицензирования.

Раздел 3. Информация об учетной политике Общества

Общество руководствуется Учетной политикой, утвержденной приказом № 1-УП от 30.12.2020г., которая подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, положениями и стандартами по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая учетная политика АО «ОЛИМПИК СИТИ» применяется с 2021 года.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

Стоимостные корректировки в бухгалтерском и налоговом учете Общества, относящиеся как к отчетному, так и предшествующим отчетным периодам, связанные с изменением учетной политики, не производились.

На практике применяются положения ПБУ 18/02 (Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н, с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни регламентируется Положением о внутреннем контроле, утвержденным Генеральным директором. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Генеральным директором.

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации, утвержденном Генеральным директором.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

В отношении товарно-материальных ценностей, предназначенных для управленческих нужд, Общество не применяет ФСБУ 5/2019 и учитывает их, как и все прочие запасы, на счете 10 «Материалы».

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от

финансового состояния платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Доходы принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и (или) величине дебиторской задолженности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы") и отражаются в Отчете о финансовых результатах по статье 2220 «Управленческие расходы».

Прочими расходами Общества являются расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями.

Прочие расходы принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Раздел 4. Бухгалтерская отчетность Общества

Бухгалтерская отчетность АО «ОЛИМПИК СИТИ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципов:

- полноты информации;

- ее существенности (содержит только существенную для оценки положения Общества информацию)

- последовательности (наличия сравнительных характеристик).

Раздел 5. Информация о чистых активах Общества

По состоянию на 31.12.2022 года чистые активы Общества составили 58 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года чистые активы Общества составили 63 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2010 года чистые активы Общества составили 56 тыс. руб.

Раздел 6. Пояснения к существенным статьям Отчета финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2022 год	2021 год
Управленческие расходы, в т.ч.:	2220	54	52
Аренда офиса		37	38
НДС		8	8
Прочие хозяйственные (управленческие) расходы		9	6
Прочие доходы, в т.ч.: Безвозмездная помощь от учредителя	2340	55	50
Прочие расходы, в т.ч.	2350	1	1
Услуги банков		1	1
Прибыль/убыток до налогообложения	2300	-	2
Налог на прибыль, в том числе:	2410	9	9
Отложенный налог на прибыль	2412	9	9
Прочее (пени по налогам)	2460	(14)	
По итогам года чистая прибыль составила:	2400	**(5)**	**7**

Раздел 7. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество руководствовалось ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете отражены денежные потоки - платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, и их остатки на начало и конец отчетного года в тысячах рублей.

тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций		
	2022 год	**2021 год**
Платежи – всего (стр. 4120),:	(61)	(54)
в том числе:		
Поставщикам за услуги (работы) (стр.4121), в т.ч.: аренда офиса	(38) (38)	(46) (38)
Прочие платежи (стр.4129), в т.ч.:	(23)	(8)
услуги банков	(1)	(1)
НДС (свернутое сальдо, отрицательное)	(8)	(7)
Пени по налогам	(14)	-
Денежные потоки от финансовых операций	**2022 год**	**2021 год**
Поступления - всего (стр.4310):	55	50
в том числе:		
Поступление денежных вкладов собственников (участников) (стр.4312)	55	50

Раздел 8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В феврале 2022 года Российская Федерация признала независимость Донецкой Народной Республики (ДНР) и Луганской Народной Республики (ЛНР) и начала специальную военную операцию на территории Украины. Вследствие этих действий международными организациями и отдельными государствами в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций введены ограничительные политические и экономические меры (санкции).

Общество расценивает антироссийские санкции в качестве некорректирующего события после отчетной даты.

На данный момент достоверная оценка влияния и последствия введенных и возможных санкций для финансово-экономического положения Общества затруднительны к прогнозированию.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Раздел 9. Информация о непрерывности деятельности

20 октября 2022 года Обществом было принято решение о ликвидации. В ноябре 2022 года было опубликовано сообщение о ликвидации в журнале «Вестник государственной регистрации». Требования кредиторов не предъявлялись. Задолженность по налогам отсутствует.

Чистые активы Общества за последние 3 года:

- 2020 год – 56 тыс. руб.

- 2021 год – 63 тыс. руб.

- 2022 год – 58 тыс. руб.

У Общества отсутствуют:

- заемные обязательства;

- обязательства, выраженные в иностранной валюте или условных единицах;

- просроченные обязательства;

- поручительства за третьих лиц и выданные обеспечения.

Раздел 10. Информация о налоге на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Также Общество списывает суммы «входящего» НДС по приобретенным товарам, работам, услугам в полном объеме на текущие затраты (счет 26 «Общехозяйственные расходы»), которые не учитываются в составе налогооблагаемых затрат (Общество осуществляет деятельность, операции по которой не облагаются НДС и не является плательщиком НДС).

Вышеперечисленные операции приводит к возникновению постоянных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

Раздел 11. Информация о проведении инвентаризации

В отчетном периоде в соответствии с приказом № 1-и от 29.12.2021 г. и № 1-РБП от 29.12.2021 г. в целях подтверждения фактического наличия основных средств, денежных средств, финансовых вложений, оценочных обязательств, расходов будущих периодов, а также сверки расчетов с контрагентами, бюджетом и внебюджетными фондами, в Обществе была проведена инвентаризация:

- расчетов с дебиторами и кредиторами, с бюджетом и внебюджетными фондами - по состоянию на 31 декабря 2022 года;

- денежных средств на расчетом счете - по состоянию на 31 декабря 2022 года;

- расходов будущих периодов – по состоянию на 31 декабря 2022 года;

- оценочных обязательств – по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Расхождения между учетными данными и результатами инвентаризации не выявлены.

Ликвидатор
АО «ОЛИМПИК СИТИ» **Бакланов А. С.**

30.01.2023 г.