

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Олимпас Москва»**

**ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ 2023 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА**

**РАЗДЕЛ 1. ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество с ограниченной ответственностью «Олимпас Москва» (далее Общество) было зарегистрировано в качестве юридического лица по законодательству РФ 09 марта 1993 года (ОГРН 1027700273556 ИНН 7703026005).

Уставный капитал общества - 35 049 тыс. рублей (оплачен в размере 100%).

Добавочный капитал общества 89 517 тыс. рублей

Юридический адрес:

107023, г. Москва, ул. Электrozаводская д.27 стр.8, КПП 771801001 (ИФНС №18 по г. Москвы).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год подписывается Генеральным директором общества Ершовым Виталием Анатольевичем на основании Устава общества (Решение совета директоров от 01.11.2018 о назначении Генерального директора).

Годовая бухгалтерская отчетность за 2023 г. состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложения к ним, включая отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода соответствовали данным бухгалтерского баланса на конец 2022 года.

Данные за аналогичный период предыдущего года, отраженные в Отчете о финансовых результатах за проверяемый период, соответствуют данным, отраженным в этой форме за аналогичный период прошлого года.

Данные бухгалтерской отчетности за отчетный период соответствуют данным бухгалтерских регистров.

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности участники общества:

Олимпус Европа Холдинг ГмбХ (ФРГ) - номинальная стоимость доли в уставном капитале 35 045 495,10 рублей (99,99%)

Олимпус Европа Проперти Менеджмент ГмбХ (ФРГ) - номинальная стоимость доли в уставном капитале 3 504,90 рублей (0,01%)

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Органом управления Общества является Совет директоров.

Состав совета директоров:

Ершов Виталий Анатольевич

Крешимир Драшкович

Андржей Вояшиевич

Михаэль Шпайзер

Текущее руководство деятельностью Общества осуществлялось Генеральным директором.

В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:  
оптовая торговля медицинским оборудованием торговой марки OLYMPUS  
сервисное обслуживание и ремонт медицинского оборудования торговой марки OLYMPUS (Лицензия на техническое обслуживание медицинской техники № 99-08-000965, выдана 15 июня 2010 года, № ФС-99-03-002986, выдана 27 июня 2012)

В состав Общества входят представительства в городах:

г. Санкт-Петербург (1 чел.)

г. Алматы, Казахстан (7 чел.)

Представительство, находящееся на территории Российской Федерации не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетного счета.

Представительство в г. Алматы, Казахстан, не выделено на отдельный баланс и имеет расчетный счет.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2022 и 2023 годы составила 165 и 165 человек соответственно.

### **Применимость допущения непрерывности деятельности Компании**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 1 ноября 2023 года.

### **Раздел 2. Основы формирования отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества формировалась исходя из норм бухгалтерского учета, установленных законодательством РФ и в соответствии с Учетной политикой общества для целей бухгалтерского учета на 2023 год.

### **Раздел 3. Основные положения учетной политики**

Имеющиеся на балансе основные средства входят в состав групп: машины и оборудование, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь.

Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью больше 40 000 рублей.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета осуществляется линейным методом, со следующего месяца, следующим за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью применения. Сроки полезного использования вводимых объектов основных средств в качестве неотделимых улучшений в арендованные основные средства определяются исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Срок полезного использования доходных вложений определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью применения.

Согласно учетной политике материально-производственные запасы принимаются по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство или при выбытии МПЗ их списание осуществляется по методу ФИФО.

Медицинское оборудование, приобретаемое для продажи и учтенное как товар, принимается по стоимости каждой единицы и при продаже списывается по методу ФИФО.

Величины текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

#### РАЗДЕЛ 4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Наличие и движение основных средств – приложение №1.

За отчетный период начислена амортизация основных средств в сумме 165 970 тыс. рублей.

На балансе у Общества имеются доходные вложения, на начало отчетного периода на общую сумму 15 111 тыс. рублей, на конец отчетного периода на балансе на общую сумму 7 491 тыс. рублей. Доходные вложения отражаются в учете по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе прочих внеоборотных активов отражены права пользования арендованными активами, строка (1191). При расчете стоимости арендованных помещений применена ставка дисконтирования 8.47%, при расчете стоимости арендованных транспортных средств применена ставка дисконтирования 6.38%.

Таблица 4.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
					первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>			
Права пользования арендованными активами - всего	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	164 525	( 70 064 )	18 953	( 82 647 )	80 689	( 70 802 )	100 831	( 60 177 )
	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	170319	( - )	3 331	( 9 125 )	3 974	( 74 038 )	164 525	( 70 064 )
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	84 136	( 41 332 )	1 141	( 82 647 )	80 689	( 40 593 )	2 630	( 1 236 )
Арендowanными зданиями	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	85829	( - )	1 924	( 3 617 )	2228	( 43 560 )	84 136	( 41 332 )
Арендowanными транспортными средствами	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	80 389	( 28 732 )	17 812	( - )	-	( 30 209 )	98 201	( 58 941 )
	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	84490	( - )	1 407	( 5 508 )	1746	( 30 478 )	80 389	( 28 732 )

В СОСТАВЕ ПРОЧИХ ВНЕОБОРОТНЫХ И ОБОРОТНЫХ АКТИВОВ ОТРАЖЕНЫ РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ С УЧЕТОМ СРОКА ИХ ПОГАШЕНИЯ (БОЛЕЕ И МЕНЕЕ 12-ТИ МЕСЯЦЕВ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ СООТВЕТСТВЕННО). РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ ПРЕДСТАВЛЕНЫ РАСХОДАМИ, СВЯЗАННЫМИ С СЕРТИФИКАЦИЕЙ ПРОДУКЦИИ И ПРИОБРЕТЕНИЕМ ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ.

ТАКАЯ КЛАССИФИКАЦИЯ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ В БАЛАНСЕ ОБУСЛОВЛЕНА ПРЕВЫШЕНИЕМ ВЕЛИЧИНЫ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ, ИМЕЮЩИХ ДОЛГОСРОЧНЫЙ ХАРАКТЕР, УСТАНОВЛЕННОГО ОРГАНИЗАЦИЕЙ УРОВНЯ СУЩЕСТВЕННОСТИ В 2023 ГОДУ.

НА НАЧАЛО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА СТОИМОСТЬ МПЗ СОСТАВИЛА 2 365 136 ТЫС. РУБЛЕЙ, В ТОМ ЧИСЛЕ СТОИМОСТЬ ПОКУПНЫХ ТОВАРОВ – 2 172 867 ТЫС. РУБЛЕЙ.

НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА СТОИМОСТЬ МПЗ СОСТАВИЛА 2 089 644 ТЫС. РУБЛЕЙ, В ТОМ ЧИСЛЕ СТОИМОСТЬ ПОКУПНЫХ ТОВАРОВ – 1 949 938 ТЫС. РУБЛЕЙ.

НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ЗАПАСОВ – ПРИЛОЖЕНИЕ №2.

АВАНСЫ, ПЕРЕЧИСЛЕННЫЕ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ЗАПАСОВ, ОТРАЖЕННЫЕ В СОСТАВЕ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.

Таблица 4.2

Вид Запасов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Товары	76 224	6 145	15 161
Материалы	339	395	9 269

НА 31.12.2023 ГОДА ОБЩЕСТВОМ БЫЛИ СФОРМИРОВАНЫ СЛЕДУЮЩИЕ РЕЗЕРВЫ:

НАИМЕНОВАНИЕ	СУММА
РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ	5 757 ТЫС. РУБЛЕЙ

НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА ОБЩЕСТВО НЕ ИМЕЕТ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ С ИСТЕКШИМИ СРОКАМИ ИСКОВОЙ ДАВНОСТИ.

В 2023 ГОДУ ВЫРУЧКА (СТРОКА 2110) ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА ОПРЕДЕЛЯЛАСЬ ПО МЕТОДУ НАЧИСЛЕНИЯ И СОСТАВИЛА 5 647 584 ТЫС. РУБЛЕЙ (БЕЗ НАЛОГА НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ), В ТОМ ЧИСЛЕ (В ПРОЦЕНТЕ ОТ ОБЩЕЙ ВЫРУЧКИ):

- 87,40% ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ МЕДИЦИНСКИМ ОБОРУДОВАНИЕМ;
- 10,64% ОКАЗАНИЕ УСЛУГ ПО РЕМОНТУ И ОБСЛУЖИВАНИЮ МЕДИЦИНСКОЙ ТЕХНИКИ;
- 1,96% ПРОЧАЯ ВЫРУЧКА.

В 2022 ГОДУ ВЫРУЧКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА ОПРЕДЕЛЯЛАСЬ ПО МЕТОДУ НАЧИСЛЕНИЯ И СОСТАВИЛА 7 673 899 ТЫС. РУБЛЕЙ (БЕЗ НАЛОГА НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ), В ТОМ ЧИСЛЕ (В ПРОЦЕНТЕ ОТ ОБЩЕЙ ВЫРУЧКИ):

- 89,31% ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ МЕДИЦИНСКИМ ОБОРУДОВАНИЕМ;
- 3,65% ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ ПРОМЫШЛЕННЫМ ОБОРУДОВАНИЕМ;
- 5,22% ОКАЗАНИЕ УСЛУГ ПО РЕМОНТУ И ОБСЛУЖИВАНИЮ МЕДИЦИНСКОЙ ТЕХНИКИ;
- 1,82% ПРОЧАЯ ВЫРУЧКА.

РЕАЛИЗАЦИЯ ПОКУПНЫХ ТОВАРОВ В 2023 ГОДУ ОСУЩЕСТВЛЯЛАСЬ С ПРИМЕНЕНИЕМ СТАВОК НДС 20%, 10% И 0% (ЭКСПОРТ ТОВАРОВ).

ТАКЖЕ В 2023 ГОДУ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЛО ОПЕРАЦИИ, НЕ ПОДЛЕЖАЩИЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЮ НДС, А ИМЕННО: ОПТОВУЮ ПРОДАЖУ МЕДИЦИНСКОЙ ТЕХНИКИ (МЕДИЦИНСКОЕ ОБОРУДОВАНИЕ И МИКРОСКОПЫ), ОКАЗАНИЕ УСЛУГ, МЕСТОМ РЕАЛИЗАЦИИ КОТОРЫХ НЕ ПРИЗНАЕТСЯ ТЕРРИТОРИЯ РОССИИ (КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ, МАРКЕТИНГОВЫЕ УСЛУГИ).

В СВЯЗИ С ИЗЛОЖЕННЫМ ВЫШЕ, ОБЩЕСТВОМ ВЕДЕТСЯ РАЗДЕЛЬНЫЙ УЧЕТ ПО НАЛОГУ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ.

СЕБЕСТОИМОСТЬ (СТРОКА 2120) В 2023 ГОДУ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА ОПРЕДЕЛЯЛАСЬ ПО МЕТОДУ НАЧИСЛЕНИЯ И СОСТАВИЛА 3 812 824 ТЫС. РУБЛЕЙ (БЕЗ НАЛОГА НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ), В ТОМ ЧИСЛЕ (В ПРОЦЕНТЕ ОТ ОБЩЕЙ СЕБЕСТОИМОСТИ):

92,61% ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ МЕДИЦИНСКИМ ОБОРУДОВАНИЕМ;

7,39% ОКАЗАНИЕ УСЛУГ ПО РЕМОНТУ И ОБСЛУЖИВАНИЮ МЕДИЦИНСКОЙ ТЕХНИКИ;

В 2022 ГОДУ СЕБЕСТОИМОСТЬ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА ОПРЕДЕЛЯЛАСЬ ПО МЕТОДУ НАЧИСЛЕНИЯ И СОСТАВИЛА 5 512 669 ТЫС. РУБЛЕЙ (БЕЗ НАЛОГА НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ), В ТОМ ЧИСЛЕ (В ПРОЦЕНТЕ ОТ ОБЩЕЙ СЕБЕСТОИМОСТИ):

90,46% ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ МЕДИЦИНСКИМ ОБОРУДОВАНИЕМ;

4,18 % ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ ПРОМЫШЛЕННЫМ ОБОРУДОВАНИЕМ;

5,10% ОКАЗАНИЕ УСЛУГ ПО РЕМОНТУ И ОБСЛУЖИВАНИЮ МЕДИЦИНСКОЙ ТЕХНИКИ;

0,26% ПРОЧЕЕ.

В 2023 ГОДУ У ОБЩЕСТВА БЫЛИ РАСХОДЫ В СУММЕ (5 277 579) ТЫС. РУБ., В ТОМ ЧИСЛЕ СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ – (3 812 824) ТЫС. РУБ., КОММЕРЧЕСКИХ РАСХОДОВ – (1 174 423) ТЫС. РУБЛЕЙ И УПРАВЛЕНЧЕСКИХ РАСХОДОВ – (290 332) ТЫС. РУБЛЕЙ.

СЕБЕСТОИМОСТЬ («Отчет о финансовых результатах», строка 2120), составила:

ТАБЛИЦА 4.3

Наименование	2023г. Сумма, тыс. руб.	2022г. Сумма, тыс. руб.
себестоимость реализованных товаров	(3 519 315)	(5 216 817)
материальные затраты	(160 908)	(175 415)
расходы на оплату труда	(120 935)	(120 437)
Услуги по монтажу	(11 666)	
Итого:	(3 812 824)	(5 512 669)

Сумма коммерческих расходов («Отчет о финансовых результатах», строка 2210), составила:

ТАБЛИЦА 4.4

Наименование расхода	2023г. Сумма, тыс. руб.	2022г. Сумма, тыс. руб.
Расходы на заработную плату включая налоги	(437 932)	(407 610)
Расходы на продвижение продукции	(162 379)	(158 923)
Расходы на участие в выставках	(120 849)	(102 299)
Сертификация продукции	(43 227)	(193 539)
Командировочные расходы	(58 914)	(36 251)
Амортизация прав пользования арендованным имуществом	(29 685)	(30 857)
Амортизация оборудования	(84 829)	(67 226)
Консультационные услуги	(77 755)	(103 384)
Услуги доставки	(33 135)	(34 808)
Прочие расходы	(125 718)	(174 633)
Итого	(1 174 423)	(1 309 530)

Сумма управленческих расходов («Отчет о финансовых результатах», строка 2220), составила:

Таблица 4.5

Наименование расхода	2023г. Сумма, тыс. руб.	2022г. Сумма, тыс. руб.
Расходы на заработную плату включая налоги	(132 218)	(119 342)
Амортизация прав пользования арендованным имуществом	(41 119)	(43 180)
Амортизация	(5 902)	(5 296)
Консультационные услуги	(44 852)	(34 855)
Ремонт, содержание и обслуживание офиса	(34 864)	(25 873)
Расходы на страхование	(7 444)	(7 682)
Аудиторские услуги	(5 508)	(10 612)
Прочие	(18 425)	(37 884)
Итого	(290 332)	(284 724)

В 2023 году ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, включая проценты к получению (строки 2320 и 2340), составили 132 464 тыс. рублей, в т.ч.

Таблица 4.6

Вид дохода	2023г. Сумма, тыс. руб.	2022г. Сумма, тыс. руб.
Проценты за предоставление финансирования	10 977	10 972
Проценты, полученные от депозитного вклада	443	9 949
Прибыль по курсовым разницам	82 133	193 534
Выручка от реализации прочего имущества, а именно: основных средств	1 030	574
Восстановление неиспользованного резерва по сомнительной задолженности	31 275	19 518
Прочие доходы	6 606	7 575
ИТОГО	132 464	242 122

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ включая проценты к уплате (строки 2330 и 2350) за отчетный период составили (727 467) тыс. рублей, в т.ч.:

Таблица 4.7

Вид расхода	2023г. Сумма, тыс. руб.	2022г. Сумма, тыс. руб.
Проценты за права пользования активами	(5 610)	(13 407)
Расходы по курсовым разницам	(84 725)	(99 135)
Убытки прошлых лет	(37 861)	(176 569)
Услуги банков	(315 625)	(421 677)
Резерв под списание сомнительной дебиторской задолженности	(4 060)	(32 133)
Списание запасов потерявших потребительские свойства	(227 781)	(30 572)
Прочие расходы	(51 805)	(67 888)
ИТОГО	(727 467)	(841 381)

На конец отчетного периода нераспределенная прибыль составила 1 662 279 тыс. рублей.

Операции, производимые в иностранной валюте, отражались в хозяйственной деятельности Общества по курсу, установленному Центробанком России на дату

СОВЕРШЕНИЯ ОПЕРАЦИИ, А ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ, ИМЕЮЩИЕ ОЦЕНКУ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ, ОТРАЖЕНЫ В ОТЧЕТНОСТИ ПО КУРСУ ЦБ РФ НА ДАТУ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.

НА ДАТУ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ ОФИЦИАЛЬНЫЕ ВАЛЮТНЫЕ КУРСЫ ЦБ РФ СОСТАВИЛИ:

ЕВРО – 99,1919 рубля за 1 ЕВРО,  
Доллар США – 89,6883 рубля за 1 доллар США,  
УКРАИНСКАЯ ГРИВНА – 23,6131 рубля за 10 Украинских Гривен,  
КАЗАХСКИЙ ТЕНГЕ – 19,7708 рубля за 100 Казахских Тенге

Из-за разности оценок активов и обязательств, методов признания доходов и расходов, установленных законодательством РФ для бухгалтерского и налогового учета и в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», за отчетный период были образованы постоянные и временные разницы.

В результате убыток от деятельности (до налогообложения) в бухгалтерском учете составил 224 998 тысяч рублей, а для целей налогообложения отражена прибыль в сумме 6 062 тыс. рублей.

Наибольшее влияние на разницу результатов оказали следующие факторы:

ОТРАЖЕНИЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ РАСХОДА ЗА СЧЕТ ФОРМИРОВАНИЯ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (НЕ УЧИТЫВАЕТСЯ В НАЛОГОВОМ УЧЕТЕ).

РАЗНИЦА В МОМЕНТЕ ПРИЗНАНИЯ РАСХОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ И НАЛОГОВОМ УЧЕТЕ ПО АМОРТИЗИРУЕМОМУ ИМУЩЕСТВУ

НАЛИЧИЕ В ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ОПЕРАЦИЙ, НЕ УМЕНЬШАЮЩИХ НАЛОГОВУЮ БАЗУ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Условный доход по налогу на прибыль

-224 998 тыс. руб. \* 20 % = -45 000 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного налога на прибыль в целях определения налога на прибыль составили:

Отложенные налоги – 12 079 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 34 133 тыс. руб.

Налог на прибыль по итогам 2023 года составляет:

-45 000 тыс. руб. + 12 079 тыс. руб. + 34 133 тыс. руб. = 1 212 тыс. рублей

Ставка налога на прибыль в 2023 году – 20%.

Изменение отложенных налогов за 2023 год обусловлены возникновением временных разниц вследствие:

Таблица 4.8

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Различием между бухгалтерской и налоговой стоимостью основных средств	(18 287)
Изменением Резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете	(42 762)
Изменением оценочных обязательств в бухгалтерском учете	(11 126)
Различием между бухгалтерским и налоговым учетом курсовых разниц возникших в конце периода	5 357
Различием в периоде учета расходов в зависимости от наличия полного пакета документов в налоговом и бухгалтерском учете	127 218
Итого:	(60 400)

## РАЗДЕЛ 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами для Общества являются учредители Общества: OLYMPUS EUROPA SE & Co. KG и Олимпас Европа Проперти Менеджмент ГмбХ.

Конечных бенефициаров невозможно определить в связи с тем, что акции компании OLYMPUS CORPORATION размещены на фондовом рынке.

Также в течение отчетного периода Общество выступало в качестве Заказчика или Исполнителя в отношениях с юридическими лицами холдинга ОЛИМПУС в Европе. Эти организации способны оказывать влияние на деятельность Общества, поэтому информация о взаимоотношениях с ними будет представлена в настоящем разделе.

Цены на услуги определены в Контрактах. Оплата поступала на счета Общества в сроки оговоренные в Контрактах.

Связанная сторона	Характер взаимоотношений между организацией и связанной стороной	Операции между организацией и связанной стороной	Ссылки на правоустанавливающие документы	Оплачено (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб)
Olympus Europa SE & Co. KG	учредитель	Закупка товаров для перепродажи на 3 510 590 тыс. руб. в 2023г.	Договор ОМС-ММ-1R от 15.03.2011г.	3 431 613	300 925
Olympus Europa SE & Co. KG	учредитель	Закупка товаров для перепродажи на 00 тыс. руб. в 2023г.	Договор ОМС-MISD-1 от 01.09.2013	104 578	---
Olympus Europa SE & Co. KG	учредитель	Закупка услуг на 00 тыс. руб. в 2023г. в целях осуществления коммерческой деятельности общества	договор 1 от 06.12.2011г.	632	---
Olympus Europa SE & Co. KG	учредитель	Закупка услуг на 38 104 тыс. руб. в 2023г. в целях осуществления коммерческой деятельности общества	договор б/н от 01.09.2022г.	135 244	---
Olympus Europa SE & Co. KG	учредитель	Оказание услуг обществом на 3 160 тыс. руб.	Договор SOW_OMC_OEKG_MSA_001 от 01.12.2020г.	---	4 888
Olympus Europa Property Management GmbH	учредитель	Операций не было	---	---	---
Olympus Czech Group, s.r.o.	Компания группы	Закупка услуг на 00 тыс. руб. за 2023г. в целях	Дог. MF20000001 от	---	7 058



		осуществления коммерческой деятельности общества	31.03.2020		
Olympus Czech Group, s.r.o.	Компания группы	Закупка услуг на 1 199 тыс. руб. за 2023г. в целях осуществления коммерческой деятельности общества	Дог. 210000001 от 07.11.2023	---	1 403
Olympus Czech Group, s.r.o.	Компания группы	Оказание услуг обществом на 100 628 тыс. руб.	Договор MF20000001 от 31.03.2020г.	88 546	52 949
Olympus Czech Group, s.r.o.	Компания группы	Оказание услуг обществом на 5 575 тыс. руб.	Договор MF20000002 от 01.09.2023г.	---	5 599
Olympus Polska Sp. zoom	Компания группы	Закупка услуг на 5 978 тыс. руб. за 2023г. в целях осуществления коммерческой деятельности общества	Договор №OPL-OMC 01 от 01.12.2020	22 665	---
Olympus Polska Sp. zoom	Компания группы	Оказание услуг обществом на 2 149 тыс. руб.	Договор №OPL-OMC 02 от 01.09.2023	---	2 158
Ogranak Olympus Czech Group s.r.o. u Beogradu	Компания группы	Закупка услуг на 22 574 тыс. руб. за 2023г. в целях осуществления коммерческой деятельности общества	Договор № OSR-OMC 01 от 01.04.2021	31 138	---
Ogranak Olympus Czech Group s.r.o. u Beogradu	Компания группы	Оказание услуг обществом на 177 тыс. руб.	Договор № OSR-OMC 02 от 01.09.2023	---	177
Olympus Czech Group, s.r.o., Podružnica Zagreb	Компания группы	Закупка услуг на 3 225 тыс. руб. за 2023г. в целях осуществления коммерческой деятельности общества	Договор № OMC-OCR 01 от 01.04.2021	7 529	---
Olympus Czech Group, s.r.o., Podružnica Zagreb	Компания группы	Оказание услуг обществом на 353 тыс. руб.	Договор № OMC-OCR 02 от 01.09.2023	---	355
Olympus Czech	Компания	Закупка услуг на	Договор №	16 379	---

Group, s.r.o., Podružnica Ljubljana	группы	7 131 тыс. руб. за 2023г. в целях осуществления коммерческой деятельности общества	ОМС-OSL 01 от 01.04.2021		
Olympus Czech Group, s.r.o., Podružnica Ljubljana	Компания группы	Оказание услуг обществом на 353 тыс. руб.	Договор № ОМС-OSL 02 от 01.09.2023	---	355
Olympus Corporation	Компания группы	Оказание услуг обществом	Договор 001 от 01.12.2020	1 134	---

Годовое общее собрание участников Организации было проведено 27.04.2023, где, в частности, была утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2022 год, Собранием участников Организации проведенным 27.01.2023 г. было вынесено решение о распределении части прибыли, полученной по итогам 2020г. и 2021г., в том числе:

	Доля	Дивиденды
		Сумма, руб.
Чистая прибыль за 2020г. распределяемая часть	100%	718 995 559.46
Olympus Europa SE & Co. KG	99.99%	718 923 659.90
Olympus Europa Property Management GmbH	0.01%	71 899.56
Чистая прибыль за 2021г. распределяемая часть	100%	396 560 609.52
Olympus Europa SE & Co. KG	99.99%	396 520 953.46
Olympus Europa Property Management GmbH	0.01%	39 656.06

Дивиденды были распределены между участниками общества пропорционально размеру их долей в уставном капитале. Выплаты дивидендов произведено не было.

Выплаты и начисления в адрес Совета директоров в отчетном периоде обществом не производились.

За 2023 год величина выплат и расходов по основному управленческому персоналу в составе: Генерального директора, Финансового директора, Директора департамента медицинские системы, Директора департамента промышленного бизнеса:

Виды оплат	Сумма вознаграждения, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	31 474
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5 086
Компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении	-
Премии	9 863
Социальное страхование	-
Дотация на питание	202
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	39
Вознаграждение по окончании трудовой деятельности	-
Всего начислено	46 664

Головная организация всей структуры OLYMPUS - компания «OLYMPUS CORPORATION», зарегистрированная в Японии, является публичной компанией, акции которой размещены на Токийской Фондовой Бирже. В связи с этим состав акционеров компании «OLYMPUS CORPORATION» постоянно меняется. В цепочке собственников Общества до головной организации отсутствуют собственники, являющиеся физическими лицами.

## **РАЗДЕЛ 6. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ**

Данные бухгалтерского баланса на начало 2023г. сформированы исходя из переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2022 г.

## **РАЗДЕЛ 7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

В Обществе в соответствии с нормами пбу 23/2012 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей общества.

Основным поставщиком товаров является OLYMPUS EUROPA SE & Co. KG. Отражение по строке 4121 выглядит следующим образом:

Строка/Год	2023	2022
4121	4 466 110	7 004 579
OLYMPUS EUROPA SE & Co. KG	3 520 870	6 236 835
Прочие оплаты	945 240	767 744

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств. Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств. Сальдо в балансе и в отчете о движении денежных средств равны.

Общество отражает денежные потоки без учета косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам.

## **РАЗДЕЛ 8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ДОХОДЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В 2023 году были начислены следующие оценочные обязательства (строка 1540), тыс. руб.:

Таблица 8.1

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	173 928	181 938	(193 023)	(41)	162 802
в том числе:					
Оценочное обязательство по выплатам за неиспользованные отпуска работникам, включая страховые взносы	36 405	52 118	(55 541)	0	32 982
Оценочное обязательство по выплате премий работникам включая страховые взносы	79 464	79 125	(79 464)	0	79 125
Оценочное обязательство по выплате премий покупателям	57 966	50 695	(57 966 )	0	50 695
Оценочное обязательство по оплате утилизационного сбора за 2022г.	93	0	(52)	(41)	0

ОБЩЕСТВО НЕ СОЗДАЕТ РЕЗЕРВ ПО ГАРАНТИЙНЫМ РЕМОНТАМ В СВЯЗИ С НЕСУЩЕСТВЕННОЙ СУММОЙ РАСХОДОВ.

У ОБЩЕСТВА ИМЕЕТСЯ УВЕРЕННОСТЬ В ВЫИГРЫШАХ ПО СУДЕБНЫМ СПОРАМ И ОТСУТСТВУЕТ НЕОБХОДИМОСТЬ В СОЗДАНИИ РЕЗЕРВОВ ПО НИМ.

#### ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

ГАРАНТИЙ, ПОЛУЧЕННЫХ КОМПАНИЕЙ, ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА НЕ БЫЛО.

#### Раздел 9. Информация о прекращаемой деятельности

ОБЩЕСТВО НЕ ПЛАНИРУЕТ ПРЕКРАЩАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ТЕЧЕНИЕ СЛЕДУЮЩЕГО ЗА ОТЧЕТНЫМ ГОДОМ. ОБЩЕСТВО НЕ ЯВЛЯЕТСЯ ОТВЕТЧИКОМ ПО ИСКАМ ДРУГИХ ПРЕДПРИЯТИЙ. НЕ СУЩЕСТВУЕТ И НЕ ПРЕДВИДИТСЯ ПРЕДЪЯВЛЕНИЯ К ОБЩЕСТВУ КАКИХ-ЛИБО ПРЕТЕНЗИЙ, СВЯЗАННЫХ С СУДЕБНЫМИ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАМИ.

#### Раздел 10. Риски, присущие деятельности Общества

ОСНОВНЫМ ИСТОЧНИКОМ ДОХОДА ООО «ОЛИМПАС МОСКВА» ЯВЛЯЕТСЯ ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИИ И СОПРЕДЕЛЬНЫХ ГОСУДАРСТВ ТАМОЖЕННОГО СОЮЗА ТОВАРОВ МАРКИ OLYMPUS, ВВОЗИМЫХ ИЗ ГЕРМАНИИ И ЯПОНИИ.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ООО «ОЛИМПАС МОСКВА» ПОТЕНЦИАЛЬНО ПОДВЕРЖЕНА НЕБЛАГОПРИЯТНЫМ ИЗМЕНЕНИЯМ В ОТРАСЛИ. НАИБОЛЕЕ ЗНАЧИМЫМИ ФАКТОРАМИ, СПОСОБНЫМИ ВЛИЯТЬ НА ОБЪЕМ И СТРУКТУРУ БИЗНЕСА ООО «ОЛИМПАС МОСКВА», В ОТРАСЛИ ЯВЛЯЮТСЯ:

- ИЗМЕНЕНИЕМ СПРОСА НА ТОВАР;
- ИЗМЕНЕНИЕ ЦЕН НА ТОВАР;
- ИЗМЕНЕНИЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА;
- ВНУТРИОТРАСЛЕВАЯ КОНКУРЕНЦИЯ;

БЛАГОДАРЯ КОЛОССАЛЬНЫМ ТЕРРИТОРИЯМ, ЗАНИМАЮЩИМ НЕСКОЛЬКО КЛИМАТИЧЕСКИХ ПОЯСОВ, РОССИЯ ЯВЛЯЕТСЯ ОДНИМ ИЗ КРУПНЕЙШИХ РЫНКОВ МЕДИЦИНСКОЙ ТЕХНИКИ. БОЛЬШИНСТВО ЭКСПЕРТОВ ЕДИНОДУШНЫ ВО МНЕНИИ, ЧТО У РОССИЙСКОГО РЫНКА ОГРОМНЫЙ ПОТЕНЦИАЛ. УЧИТЫВАЯ ЭТИ ФАКТЫ, ОБЩЕСТВО ОЖИДАЕТ СТАБИЛЬНОГО РОСТА СПРОСА НА ПРЕДЛАГАЕМЫЙ ТОВАР.

ОДНАКО СЛЕДУЕТ ПРИНЯТЬ ВО ВНИМАНИЕ РОСТ КУРСА ЕВРО ПО ОТНОШЕНИЮ К РОССИЙСКОМУ РУБЛЮ. ПОСКОЛЬКУ ТОВАР ВВОЗИТСЯ НА ТЕРРИТОРИЮ РОССИИ ИЗ ГЕРМАНИИ И ЯПОНИИ, ЗАКУПОЧНЫЕ ЦЕНЫ ЗАФИКСИРОВАНЫ В ЕВРО. В СВОЮ ОЧЕРЕДЬ ОТПУСКНЫЕ ЦЕНЫ НА ТОВАР, ПРИМЕНЯЕМЫЕ ОБЩЕСТВОМ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРА НА ТЕРРИТОРИИ РОССИИ, ТАК ЖЕ ПРИВЯЗАНЫ К КУРСУ ЕВРО, ЧТО, В УСЛОВИЯХ РОСТА КУРСА ЕВРО, МОЖЕТ НЕГАТИВНО СКАЗАТЬСЯ НА СПРОСЕ. ОБЩЕСТВО ПЛАНИРУЕТ УПРАВЛЯТЬ ЭТИМ РИСКОМ ПОСРЕДСТВОМ ВОЗМОЖНОГО ВНЕСЕНИЯ КОРРЕКТИВ В ЦЕНОВУЮ ПОЛИТИКУ И ДРУГИМИ ДОСТУПНЫМИ СРЕДСТВАМИ.

НА РОССИЙСКОМ РЫНКЕ КОНКУРЕНЦИЯ В ОТРАСЛИ ОБУСЛОВЛЕНА ВЫСОКОЙ КОНЦЕНТРАЦИЕЙ ТОРГОВЫХ МАРОК МЕДИЦИНСКОЙ ТЕХНИКИ. ОДНАКО ОБЩЕСТВО ПРИЛАГАЕТ ЗНАЧИТЕЛЬНЫЕ УСИЛИЯ ДЛЯ ПРОДВИЖЕНИЯ ТОРГОВОЙ МАРКИ OLYMPUS. ДЛЯ РАСПРОСТРАНЕНИЯ СРЕДИ ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ ЗАКАЗЧИКОВ ИНФОРМАЦИИ О ФУНКЦИОНАЛЕ И ПОТРЕБИТЕЛЬСКИХ СВОЙСТВАХ ТОВАРА, ОБЩЕСТВО ПЛАНИРУЕТ ВКЛАДЫВАТЬ СРЕДСТВА В МАРКЕТИНГОВЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ. ОБЪЁМ СРЕДСТВ, НАПРАВЛЯЕМЫХ НА ПРОДВИЖЕНИЕ МАРКИ OLYMPUS, БУДЕТ ОПРЕДЕЛЁН БЮДЖЕТОМ.

ГЛАВНЫМИ ФАКТОРАМИ КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТИ, ПОЗВОЛЯЮЩИМИ СНИЖАТЬ РИСКИ ВНУТРИОТРАСЛЕВОЙ КОНКУРЕНЦИИ, ЯВЛЯЕТСЯ КАЧЕСТВО ПРЕДЛАГАЕМОГО ТОВАРА, А ТАК ЖЕ КАЧЕСТВО СЕРВИСА ПРОДАЖ: ПОЛНОТА ВЫПОЛНЕНИЯ СПЕЦИФИКАЦИЙ КЛИЕНТОВ, СОБЛЮДЕНИЕ СРОКОВ ПОСТАВКИ.

В ЦЕЛОМ, РИСКИ ОБЩЕСТВА, ВЫТЕКАЮЩИЕ ИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА, ОЦЕНЕНЫ ОБЩЕСТВОМ КАК НЕСУЩЕСТВЕННЫЕ. ТАКУЮ ОЦЕНКУ РИСКАМ ОБЩЕСТВО ДАЛО НА ОСНОВАНИИ СЛЕДУЮЩИХ ФАКТОВ:

- У ОБЩЕСТВА ОТСУТСТВУЕТ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРИВЛЕЧЕННЫМ ЗАЕМНЫМ СРЕДСТВАМ, СРОК ВОЗВРАТА КОТОРЫХ ПРИБЛИЖАЕТСЯ, ПРИ РЕАЛЬНОМ ОТСУТСТВИИ ПЕРСПЕКТИВЫ ВОЗВРАТА ИЛИ ПРОДЛЕНИЯ СРОКА ЗАЙМА (КРЕДИТА), ПРОЧИЕ ТРУДНОСТИ С СОБЛЮДЕНИЕМ УСЛОВИЙ ДОГОВОРА О ЗАЙМЕ (КРЕДИТЕ);
- НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ У ОБЩЕСТВА ОТСУТСТВУЕТ ПРОСРОЧЕННАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, КАК ДЕБИТОРСКАЯ, ТАК И КРЕДИТОРСКАЯ;
- НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ У ОБЩЕСТВА ПРИСУТСТВУЕТ ПРОСРОЧЕННАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ В СВЯЗИ С ОЖИДАНИЕМ РАЗРЕШЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ОТ МИНФИНА РФ;
- НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ У ОБЩЕСТВА ОТСУТСТВУЮТ ПРИЗНАКИ БАНКРОТСТВА;
- В ТЕЧЕНИЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА ОБЩЕСТВО НЕ ПОТЕРЯЛО ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА, ПРОЧИХ ПРОБЛЕМ С ТРУДОВЫМИ РЕСУРСАМИ ТАК ЖЕ НЕ БЫЛО ЗАФИКСИРОВАНО;
- В ТЕЧЕНИЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА ОБЩЕСТВОМ НЕ БЫЛО ЗАФИКСИРОВАНО ПОТЕРЬ НИ КЛЮЧЕВЫХ ПОКУПАТЕЛЕЙ, НИ КЛЮЧЕВЫХ ПОСТАВЩИКОВ;
- СУЩЕСТВЕННАЯ ЗАВИСИМОСТЬ ОБЩЕСТВА ОТ УСПЕШНОГО ВЫПОЛНЕНИЯ ТОГО ИЛИ ИНОГО КОНКРЕТНОГО ПРОЕКТА ОТСУТСТВУЕТ;
- СУДЕБНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ОБЩЕСТВА, КОТОРЫЕ НАХОДЯТСЯ В ПРОЦЕССЕ РАССМОТРЕНИЯ И МОГУТ ЗАВЕРШИТЬСЯ РЕШЕНИЕМ СУДА, ПРИВОДЯЩИМ К ПОЯВЛЕНИЮ ПРИЗНАКОВ, НА ОСНОВАНИИ КОТОРЫХ МОЖЕТ ВОЗНИКНУТЬ СОМНЕНИЕ В ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОТСУТСТВУЮТ;
- ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО ИЛИ ИЗМЕНЕНИЕ ПОЛИТИЧЕСКОЙ СИТУАЦИИ, СУЩЕСТВЕННО ВЛИЯЮЩИЕ НА СПОСОБНОСТЬ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ОТСУТСТВУЮТ.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ — РОССИЙСКОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО, РЕГУЛИРУЮЩЕЕ ВЕДЕНИЕ БИЗНЕСА, ПРОДОЛЖАЕТ БЫСТРО МЕНЯТЬСЯ. ИНТЕРПРЕТАЦИЯ РУКОВОДСТВОМ ТАКОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА ПРИМЕНИТЕЛЬНО К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ МОЖЕТ БЫТЬ ОСПОРЕНА СООТВЕТСТВУЮЩИМИ РЕГИОНАЛЬНЫМИ И ФЕДЕРАЛЬНЫМИ ОРГАНАМИ. В ПОСЛЕДНЕЕ ВРЕМЯ НАЛОГОВЫЕ ОРГАНЫ ЧАСТО ЗАНИМАЮТ БОЛЕЕ ЖЕСТКУЮ ПОЗИЦИЮ ПРИ ИНТЕРПРЕТАЦИИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА. В РЕЗУЛЬТАТЕ, РАНЕЕ НЕ ОСПАРИВАЕМЫЕ ПОДХОДЫ К РАСЧЕТУ НАЛОГОВ МОГУТ БЫТЬ ОСПОРЕНЫ В ХОДЕ БУДУЩИХ НАЛОГОВЫХ ПРОВЕРОК. КАК ПРАВИЛО, ТРИ ГОДА, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЕ ОТЧЕТНОМУ, ОТКРЫТЫ ДЛЯ ПРОВЕРКИ НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ. ПРИ ОПРЕДЕЛЕННЫХ ОБСТОЯТЕЛЬСТВАХ ПРОВЕРКИ МОГУТ ОХВАТЫВАТЬ И БОЛЕЕ ДЛИТЕЛЬНЫЕ

ПЕРИОДЫ. РУКОВОДСТВО КОМПАНИИ, ОСНОВЫВАЯСЬ НА СВОЕЙ ТРАКТОВКЕ НАЛОГОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА, ПОЛАГАЕТ, ЧТО ВСЕ ПРИМЕНИМЫЕ НАЛОГИ БЫЛИ НАЧИСЛЕНЫ. [В СИТУАЦИЯХ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ КОМПАНИЯ ОТРАЗИЛА ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВЫПЛАТАМ, ИСХОДЯ ИЗ ОЦЕНКИ РУКОВОДСТВОМ ОТТОКА РЕСУРСОВ, КОТОРЫЙ С ВЫСОКОЙ ВЕРОЯТНОСТЬЮ МОЖЕТ ПОТРЕБОВАТЬСЯ ДЛЯ ПОГАШЕНИЯ ТАКИХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.] ТЕМ НЕ МЕНЕЕ, НАЛОГОВЫЕ ОРГАНЫ МОГУТ ПО-ИНОМУ ТРАКТОВАТЬ ПОЛОЖЕНИЯ ДЕЙСТВУЮЩЕГО НАЛОГОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА И РАЗЛИЧИЯ В ТРАКТОВКЕ МОГУТ СУЩЕСТВЕННО ПОВЛИЯТЬ НА ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ.

ОБЩЕСТВО ИМЕЕТ СИСТЕМУ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ:

СИСТЕМНОЕ АДМИНИСТРИРОВАНИЕ РЕГЛАМЕНТИРУЕТ ПОЛНОМОЧИЯ ПОЛЬЗОВАТЕЛЕЙ ДОСТУПА К БАЗАМ ДАННЫХ КОМПАНИИ, ОБЕСПЕЧИВАЕТ КОНТРОЛЬ ДОСТУПА К ОБЪЕКТАМ (ПОМЕЩЕНИЯМ) НА ТЕРРИТОРИИ ОБЩЕСТВА, ОСУЩЕСТВЛЯЕТ БЕЗОПАСНУЮ ПЕРЕДАЧУ ДАННЫХ МЕЖДУ ВНУТРЕННИМИ И ВНЕШНИМИ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМИ, ОРГАНИЗУЕТ СИСТЕМНУЮ ЗАЩИТУ ОТ ВНЕШНИХ ВТОРЖЕНИЙ.

ЮРИДИЧЕСКОЕ АДМИНИСТРИРОВАНИЕ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ ПРАВОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА. ВКЛЮЧАЕТ В СЕБЯ ПРАВОВОЕ СОПРОВОЖДЕНИЕ УПРАВЛЕНЧЕСКИХ РЕШЕНИЙ, ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ВНЕШНИМИ КОНТРАГЕНТАМИ, ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДОЛЖНОЙ ОСМОТРИТЕЛЬНОСТИ ПРИ ВЫБОРЕ КОНТРАГЕНТА, НЕЗАВИСИМЫЙ СБОР ОБЪЕКТИВНОЙ ИНФОРМАЦИИ И ЭКСПЕРТНАЯ ОЦЕНКА СВЕДЕНИЙ О КОНТРАГЕНТЕ, ДОГОВОРНАЯ РАБОТА, ПРАВОВАЯ ПОДДЕРЖКА СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ, ЮРИДИЧЕСКИЙ КОНСАЛТИНГ.

ФИНАНСОВО-БУХГАЛТЕРСКОЕ АДМИНИСТРИРОВАНИЕ ОБЕСПЕЧИВАЕТ СОСТАВЛЕНИЕ И ДОСТОВЕРНОСТЬ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ И НАЛОГОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, КОНТРОЛИРУЕТ МЕХАНИЗМ ОБМЕНА ИНФОРМАЦИЕЙ, ДОКУМЕНТАЦИЕЙ МЕЖДУ ОБОСОБЛЕННЫМИ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯМИ И ГОЛОВНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ, ОРГАНИЗУЕТ ВНУТРЕННИЕ ПРОВЕРКИ И СВЕРКИ ДАННЫХ ПО ВОПРОСАМ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА, ВНЕДРЕНИЕ ПРОЦЕДУР ПО ВНУТРЕННЕМУ И ВНЕШНЕМУ КОНТРОЛЯМ.

УПРАВЛЕНЧЕСКОЕ АДМИНИСТРИРОВАНИЕ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ НАДЗОРНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ В ЦЕЛОМ ПО ОРГАНИЗАЦИИ.

В ОБЩЕСТВЕ ОРГАНИЗОВАНА РАБОТА ПО КОНТРОЛЮ СОБЛЮДЕНИЯ АНТИКОРРУПЦИОННОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА (273-ФЗ ОТ 25.12.2008 Г.), ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ, И ФИНАНСИРОВАНИЕМ ТЕРРОРИЗМА (№ 115-ФЗ ОТ 07.08.2001), А ТАКЖЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА, РЕГУЛИРУЮЩЕГО ВОПРОСЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ПОДКУПУ ИНОСТРАННЫХ ДОЛЖНОСТНЫХ ЛИЦ.

COVID-19 НЕ ОКАЗАЛ НЕГАТИВНОГО ВЛИЯНИЯ НА ВОЗМОЖНОСТЬ КОМПАНИИ ОСУЩЕСТВЛЯТЬ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В 2023 ГОДУ.

В ФЕВРАЛЕ 2022 ГОДА, ПОСЛЕ ПРИЗНАНИЯ САМОПРОВОЗГЛАШЁННЫХ РЕСПУБЛИК ДОНЕЦКА И ЛУГАНСКА, А ТАКЖЕ ОБЪЯВЛЕНИЯ И НАЧАЛА СПЕЦОПЕРАЦИИ СОЕДИНЕННЫЕ ШТАТЫ АМЕРИКИ, ЕВРОПЕЙСКИЙ СОЮЗ И НЕКОТОРЫЕ ДРУГИЕ СТРАНЫ ВВЕЛИ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ САНКЦИИ ПРОТИВ РОССИИ. ДАННЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА ПОВЫСИЛИ УРОВЕНЬ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В УСЛОВИЯХ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИИ.

ВМЕСТЕ С ТЕМ ДАННАЯ СИТУАЦИЯ СУЩЕСТВЕННО НЕ ПОВЛИЯЛА НА ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И РЕЗУЛЬТАТЫ ОБЩЕСТВА В 2023 ГОДУ.

## 11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ИЗМЕНЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА СОБЫТИЙ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ НЕ РАСКРЫВАЕТСЯ, ВВИДУ ИХ НЕ СУЩЕСТВЕННОГО ВЛИЯНИЯ НА ОТЧЕТНОСТЬ.

Руководитель \_\_\_\_\_ / В.А. ЕРШОВ

« \_\_\_\_ » МАРТА 2024Г.

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ОЛИМПАС МОСКВА»

ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ 2023 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

## ПРИЛОЖЕНИЕ №1.

Наличие и движение основных средств

Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов амортизации <sup>6</sup>		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка	
					первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 23 г. <sup>1</sup>	408601	( 222136 )	159462	( 33243 )	31702	( 83267 )		
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	357123	( 177906 )	73889	( 22411 )	19529	( 63759 )		
	за 20 23 г. <sup>1</sup>	237493	( 88702 )	20081	( 3124 )	1747	( 44989 )		
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	185892	( 57294 )	57827	( 6226 )	4992	( 36400 )		
	за 20 23 г. <sup>1</sup>	22643	( 18463 )	0	( 0 )	0	( 3283 )		
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	27023	( 17153 )	0	( 4380 )	3302	( 4612 )		
	за 20 23 г. <sup>1</sup>	15357	( 15357 )	0	( 15357 )	15357	( 0 )		
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	15357	( 15357 )	0	( 0 )	0	( 0 )		
	за 20 23 г. <sup>1</sup>	873	( 0 )	117241	( 0 )	0	( 14460 )		
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	873	( 0 )	0	( 0 )		
Производственное оборудование и инструменты	за 20 23 г. <sup>1</sup>	33080	( 23691 )	12040	( 554 )	554	( 7514 )		
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	35828	( 20358 )	2807	( 5555 )	5110	( 8443 )		
Компьютерная и орг. техника	за 20 23 г. <sup>1</sup>	68437	( 52269 )	8822	( 8140 )	8090	( 8645 )		
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	62773	( 46660 )	10156	( 4492 )	4365	( 9974 )		
Прочее	за 20 23 г. <sup>1</sup>	30718	( 23654 )	1278	( 6068 )	5954	( 4376 )		
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	30250	( 21084 )	2226	( 1758 )	1760	( 4330 )		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 23 г. <sup>1</sup>	44260	( 29149 )	0	( 894 )	739	( 7465 )		
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	45392	( 21468 )	0	( 1132 )	1081	( 8762 )		
в том числе:	за 20 23 г. <sup>1</sup>	44260	( 29149 )	0	( 894 )	739	( 7465 )		
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	45392	( 21468 )	0	( 1132 )	1081	( 8762 )		
Оборудование									

Приложение №2

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость						
Запасы - всего	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2 365 136	( - )	4 032 780	( 4 308 272 )	-	-	-	2 089 644	( - )	
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	3 922 861	( 161374 )	4 364 881	( 5 922 606 )	161 374	-	-	2 365 136	( - )	
в том числе:	за 20 23 г. <sup>1</sup>	192 269	( - )	176 834	( 229 397 )	-	-	-	139 706	( - )	
Материалы	за 20 22 г. <sup>2</sup>	157 431	( - )	252 350	( 217 512 )	-	-	-	192 269	( - )	
	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2 172 867	( - )	3 855 946	( 4 078 875 )	-	-	-	1 949 938	( - )	
Товары	за 20 22 г. <sup>2</sup>	3 762 482	( 161374 )	4 103 389	( 5 693 004 )	161 374	-	-	2 172 867	( - )	
	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
Прочее	за 20 22 г. <sup>2</sup>	2 948	( - )	9 142	( 12 090 )	-	-	-	-	( - )	

Руководитель  В.А. Ершов

« \_\_\_\_ » марта 2024 г.