

**Общество с ограниченной ответственностью
“ОЛИМП”**

ИНН 5029152936 КПП 770501001

Юридический адрес: 115035, г. Москва, ул. Садовническая. д.3, пом.19

Фактический адрес: 115035, г. Москва, ул. Садовническая. д.3, пом.19

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2024 год**

1. Общая информация

Дата регистрации общества – 15.06.2011 ИМНС № 29 по г. Мытищи, свидетельство серия 50 № 012708149, ОГРН 1115029006036.

Уставной капитал составляет 50 000 Уставный капитал внесен на расчетный счет полностью.

Учредители:

1. Мащицкий В.Л. стоимость доли 30 000 руб.;
2. Мащицкий Л.В. стоимость доли 10 000 руб.;
3. Мащицкий П.В. стоимость доли 10 000 руб.

Лист записи о внесении изменений в ЕГРЮЛ от 26.06.19 №8195081570621.

Бенефициарным владельцем является Мащицкий В.Л.

Генеральный директор Краснов Валерий Николаевич (запись о внесении изменений в ЕГРЮЛ от 14.11.2019 г. №9195081783679).

Генеральный директор с 22.03.2024 года Морозов Андрей Анатольевич (запись о внесении изменений в ЕГРЮЛ от 22.03.2024 г. №2247703061505).

Вознаграждение управленческого персонала (генерального директора) составило на 31.12.2023 год – 4 038 тыс. руб. и на 31.12.2024 год – 1 040 тыс. руб.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложена на руководителя. Местом хранения бухгалтерских и налоговых документов и регистров по деятельности предприятия является офис, расположенный по адресу: 115035, г. Москва, ул. Садовническая. д.3, пом.19.

Бухгалтерский учет велся специализированной организацией (ООО «Ви Холдинг») на основе договора на оказание бухгалтерских услуг №69/БУ от 06.11.2019 г. Отчетность подготовлена по российским стандартам. Вознаграждение за оказанные услуги в 2024 г. составило – 3 744 тыс. руб., в 2023 г. – 3 744 тыс. руб.

Вид деятельности ОКВЭД – Деятельность по управлению финансово-промышленными группами 70.10.1.

Среднесписочная численность составляет:
на 31.12.2024 – 3 человека;

на 31.12.2023 – 4 человека.

2. Учетная политика

Учетная политика, принятая для ведения учета с 2024 года, устанавливает порядок ведения бухгалтерского и налогового учета и содержит статьи, наиболее важными из которых являются:

- в бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в том отчетном периоде, в котором признается задолженность покупателя согласно условиям договора и подписан Акт оказания услуг, независимо от фактического поступления средств, или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию;
- при ведении бухгалтерского учета подразделять доходы в зависимости от их характера условия получения и направлений деятельности подразделять на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы;
- бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренным специализированной бухгалтерской программой на базе 1С. Регистры бухгалтерского и налогового учёта ведутся на машинных носителях информации по формам, предусмотренным специализированной бухгалтерской программой на базе 1С;
- амортизация по всем группам ОС и инвестиционной недвижимости производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию;
- затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются;
- финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости;
- расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся, либо единовременно при наступлении периода, к которому они могут быть отнесены;
- учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Установить, что изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 01.01.2022 новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» учитываются в порядке, определенном в соответствующем стандарте.

3. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2023г.	15 040	(3 695)	14 699	(6 339)	6 339	(5 203)	12 997	(2 559)
	5200	за 2024г.	12 997	(2 559)	-	-	-	(7 811)	12 997	(10 370)
в том числе: Права пользования активами	5211	за 2023г.	10 369	(1 803)	14 699	(6 339)	6 339	(4 536)	8 326	-
	5201	за 2024г.	8 326	-	-	-	-	(7 136)	8 326	(7 136)
Транспортные средства	5212	за 2023г.	4 671	(1 891)	-	-	-	(674)	4 671	(3 234)
	5202	за 2024г.	4 671	(2 559)	-	-	-	(668)	4 671	(1 891)

4. Финансовые вложения:

Долгосрчные финансовые вложения:

По состоянию на 31.12.2024 г.

- вклад в имущество ООО «Системные решения» в размере 5 730 тыс. руб. Проведен анализ на обесценение и по полученным результатам начислен резерв в сумме 36 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2023 г.

- вклад в имущество ООО «Системные решения» в размере 4 730 тыс. руб.

5. Займы полученные (тыс. руб.):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Мащицкий Виталий Львович		406 686,00	406 686,00			
Договор займа № 325/О-19 от 07.06.2019 г. срок до 06.06.24 г.		51 686,00	51 686,00			
Уступка от 15.06.2022г. по ДУ от 31.01.2022г. по ДЗ № 335-0/21 от 16.02.2021 (6%) до 16.02.2026		355 000,00	355 000,00			
67.04		60 926,00	76 858,00	15 931,00		
Мащицкий Виталий Львович		60 926,00	76 858,00	15 931,00		
Уступка от 15.06.2022г. по ДУ от 31.01.2022г. по ДЗ № 335-0/21 от 16.02.2021 (6%) до 16.02.2026		60 926,00	76 858,00	15 931,00		
Итого		467 613,00	483 544,00	15 931,00		

По состоянию на 31.12.2024 г. займы полученные погашены.

6. Доходы и расходы по бухгалтерскому учету составили (тыс. руб.):

Выручка от реализации	2024	2023
	тыс. руб.	
Выручка от реализации консультационных услуг	-	-
Прочие доходы	2024	2023
	тыс. руб.	
Доходы от долевого участия (дивиденды)	-	85 028
Долевое участие в Российских организациях	-	1 332 273
Проценты по займам, выданным (депозиту)	-	276
Проценты на остаток по счету	-	-

Прочие доходы	4	573
Итого:	4	1 418 150
Управленческие расходы	2024	2023
	тыс. руб.	
Материальные затраты	720	782
Расходы на оплату труда	5 834	8 011
Отчисления на социальные нужды	968	2 008
Амортизация	674	668
Аренда	7 136	4 536
Бухгалтерские, аудиторские, юридические услуги	7 108	7 096
Содержание служебного автотранспорта	957	578
Консультационные услуги	1 200	1 200
Ремонт ОС	567	798
Услуги в области информационных технологий	2 220	2 220
Страхование	301	309
Прочие затраты	443	447
Итого:	28 128	28 653
Прочие расходы	2024	2023
	тыс. руб.	
Долевое участие в Российских организациях	-	1 328 423
Проценты по займам полученным	16 340	21 300
Процентные расходы	354	498
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые	26	1 694
Расходы на услуги банков	38	127
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	10
Расходы от снижения стоимости активов	7	-
Итого:	16 765	1 352 052

7. Для целей налогообложения Обществом принято:

2023 год

Выручка от реализации	0 тыс. руб.
Внереализационные доходы	1 332 548 тыс. руб.
Управленческие расходы	29 231 тыс. руб.
Внереализационные расходы	1 351 390 тыс. руб.
Итого прибыль (убыток)	(48 073) тыс. руб.

2024 год

Выручка от реализации	0 тыс. руб.
Внереализационные доходы	4 тыс. руб.
Управленческие расходы	28 176 тыс. руб.
Внереализационные расходы	16 378 тыс. руб.

Итого прибыль (убыток)

(44 550) тыс. руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2023 года прочая долгосрочная дебиторская задолженность составила 1 327 273 тыс. руб., в том числе:

Продажа акций ОАО «Торговый комплекс» 978 053 тыс. руб.

Продажа доли в УК ООО «Формат» 349 220 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года прочая долгосрочная дебиторская задолженность составила 273 273 тыс. руб. от продажи доли в УК ООО «Формат».

9. Связанные стороны

Перечень субъектов, контролирующих (непосредственно или через третьи юридические лица) или оказывающих значительное влияние на ООО "Олимп":

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Мащицкий Виталий Львович	Гражданин РФ, ИНН 771003804277	Мащицкий В.Л. владеет более 50% долей (с 12.07.2019 - 60% долей) в уставном капитале ООО «ОЛИМП»	26.06.2019	

Перечень субъектов, контролируемых или подверженных значительному влиянию ООО "Олимп":

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения, ОГРН/ИНН	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «СИСТЕМНЫЕ РЕШЕНИЯ»	Г. Москва, ОГРН 1177746132090	ООО «ОЛИМП» владеет 100% долей ООО «СИСТЕМНЫЕ РЕШЕНИЯ»	29.05.2019	

Перечень субъектов, контролируемых или подверженных значительному влиянию (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же лицом, что и ООО "Олимп":

№	Полное	Место нахождения,	Характер взаимоотношений,	Дата	Тип, цели
---	--------	-------------------	---------------------------	------	-----------

п/п	фирменное наименование связанной стороны	ОГРН/ИНН	основание в силу которого лицо признается связанным	наступления основания	операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «СИСТЕМНЫЕ РЕШЕНИЯ»	Г. Москва, ОГРН 1177746132090	Мащицкий В.Л. владеет более 50% долей в уставном капитале ООО «ОЛИМП», которое владеет 100% долей ООО «СИСТЕМНЫЕ РЕШЕНИЯ»	26.06.2019	

Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу ООО "Олимп":

№ п/п	ФИО	Основание, в силу которого лицо относится к основному управленческому персоналу (должность, членство в коллегиальном органе управления, др. основания)	Дата наступления основания	Дата прекращения основания (срок действия)
1	Морозов А.А.	Генеральный директор	12.03.2024	11.03.2027

Операции со связанными сторонами за 2023 год, тыс. руб.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67						
67.03						
Мащицкий Виталий Львович		471 936,00	65 250,00			406 686,00
Договор займа № 325/О-19 от 07.06.2019 г. срок до 06.06.24 г.		116 936,00	65 250,00			51 686,00
Уступка от 15.06.2022г. по ДУ от 31.01.2022г. по ДЗ № 335-0/21 от 16.02.2021 (6%) до 16.02.2026		355 000,00				355 000,00
67.04						
Мащицкий Виталий Львович		39 627,00		21 300,00		60 926,00
Уступка от 15.06.2022г. по ДУ от 31.01.2022г. по ДЗ № 335-0/21 от 16.02.2021 (6%) до 16.02.2026		39 627,00		21 300,00		60 926,00
Итого		511 563,00	65 250,00	21 300,00		467 612,00

Операции со связанными сторонами за 2024 год, тыс. руб.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67						
67.03						
Мащицкий Виталий Львович		406 686,00	406 686,00			
Договор займа № 325/О-19 от 07.06.2019 г. срок до 06.06.24 г.		51 686,00	51 686,00			
Уступка от 15.06.2022г. по ДУ от 31.01.2022г. по ДЗ № 335-0/21 от 16.02.2021 (6%) до 16.02.2026		355 000,00	355 000,00			
67.04						
Мащицкий Виталий Львович		60 926,00	76 857,00	15 931,00		

Уступка от 15.06.2022г. по ДУ от 31.01.2022г. по ДЗ № 335-0/21 от 16.02.2021 (6%) до 16.02.2026		60 926,00	76 857,00	15 931,00		
Итого		467 612,00	483 544,00	15 931,00	0,00	0,00

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты в области законодательства, бухгалтерского учета, хозяйственной деятельности, обязательств и налоговых рисков Общества не было.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства в отчетном периоде отсутствуют.

12. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковые.

13. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации в стране и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Чистые активы общества составили на 31 декабря 2024 г. – (1 824) тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 28 850 тыс. руб.

Генеральный директор

А.А. Морозов

«19» февраля 2025 г.