

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Русс-Олимп» (далее - Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках.

Общество зарегистрировано У/И/МИ МИ ФНС № 1 по Магаданской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 24.08.2006 г., за основным государственным регистрационным номером 1064910042768.

В 2025 году изменения в Устав ООО «Русс-Олимп» не вносились.

Юридический и почтовый адрес:

685000, Магаданская область, г.о. Город Магадан, г Магадан, шоссе Портовое, здание 211, помещение 19

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию за 2025 - 3 человека, за 2024 год составляет 3 человека.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников.

1.1. Основные виды деятельности

Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом (код ОКВЭД 52.22)

1.2. Информация об органах управления и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Директором).

Директором Общества является Селезнев Егор Сергеевич.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников.

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, а так иными документами, в области регулирования бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Директора Общества от 30 декабря 2024г.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа.

2.2. Неиспользуемые стандарты

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства (далее «СМП»), вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.4. Изменения и дополнения учетной политики

Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, кроме предусмотренных вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

В 2024 - 2025 гг. у Общества отсутствовали активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №86н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

В 2024 - 2025 гг. у Общества отсутствовали активы, отвечающие признакам нематериальных активов.

2.8. Основные средства

При принятии к учету активов в качестве основных средств, Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н и ФСБУ 26/2020

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

«Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Общество не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

При принятии к учету, основные средства оцениваются по первоначальной стоимости

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.8.1. Капитальные вложения во внеоборотные активы

При принятии к учету активов в качестве капитальных вложений в основные средства, Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

В 2024 - 2025 гг. у Общества отсутствовали активы, отвечающие признакам капитальных вложений в основные средства.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

2.10. Запасы

При принятии к учету активов в качестве запасов, Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

- офисную мебель

- канцелярские товары

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, отвечающих условиям договоров и первичных документов.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерском балансе за минусом оценочных резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета.

Исходя из этого, в бухгалтерском балансе Общество отражает общую свернутую сумму задолженности (переплаты) по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет в составе дебиторской или кредиторской задолженности.

2.12. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если это является применимым.

2.13. Учет аренды

Общество арендует офисное помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

2.14. Порядок формирования доходов и расходов.

В связи с применением упрощенной системы налогообложения, Общество ведет учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

2.15. Резервы по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено ниже:

Группа учета ОС	Период	На начало периода		За период			На конец периода	
		Стоимость	Амортизация	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	7 153	(6 799)	(175)			7 153	(6 974)
	2024 г.	7 153	(6 547)	(252)			7 153	(6 799)
Офисное оборудование	2025 г.	381	(209)	(113)			381	(322)
	2024 г.	381	(89)	(119)			381	(209)
Транспортные средства	2025 г.	1 489	(1 489)		(1 489)	1 489		
	2024 г.	1 489	(1 489)				1 489	(1 489)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	8 033	(8 033)				8 033	(8 033)
	2024 г.	8 033	(8 033)				8 033	(8 033)

3.2. Финансовые вложения

По строкам 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» и 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие виды финансовых вложений в виде займов, информация по которым представлена ниже:

Виды финансовых вложений	Период	На начало периода	За период		На конец периода
			Выдано	Погашено	
Доля в уставном капитале	2025 г.	188 524			188 524
	2024 г.	188 524			188 524
Краткосрочные займы выданные	2025 г.	36 774	24 826	(57 013)	4 587
	2024 г.	9 596	40 604	(13 426)	36 774

Информация по начисленным / погашенным процентам по вышеуказанным финансовым вложениям отражена в дебиторской задолженности Общества и представлена ниже:

Проценты	Период	На начало периода	За период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Проценты по краткосрочным займам выданным	2025 г.		2 779	(1 803)	976
	2024 г.	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о составе дебиторской задолженности представлена ниже.

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 750	3 074	206
Расчеты по агентским договорам	1 491	4 612	1 174
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 534	317	86
Расчеты по налогам и сборам	3 586		
Расчеты по займам выданным (проценты)	976		
Расчеты с прочими дебиторами	1		
Итого	11 338	8 003	1 466

Дебиторская задолженность квалифицирована Обществом как краткосрочная.

3.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 35 010 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 и 2024 гг. не производилось.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Несис Виталий Натанович	35 010	100	35 010	100
Итого:		35 010	100	35 010	100

3.5. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

Виды кредитов и займов	Период	На начало периода	За период		На конец периода
			Получено	Погашено	
Займы полученные	2025 г.	14 500			14 500
	2024 г.	85 748		(71 248)	14 500
Проценты по займам полученным	2025 г.	16 885		(4 471)	12 414
	2024 г.	69 999	638	(53 782)	16 855

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 733	78	1 519
Расчеты по агентским договорам	11 619	6 475	4 038
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	737	183	1 278
Расчеты по налогам и сборам		4 076	952
Расчеты с прочими кредиторами		108	108
Расчеты с персоналом	245	148	208
Итого	16 334	11 068	8 103

Кредиторская задолженность квалифицирована Обществом как краткосрочная.

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка

Выручка, в т.ч.	За 2025 год	За 2024 год
Агентские услуги	55 808	91 931
Транспортно-экспедиционное	7 532	5 112
Консультационные услуги	5 543	5 300
Аренда техники	3 184	3 184
Информационные услуги	1 032	979
Прочая	276	
Итого	73 375	106 506

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы, в т.ч.	За 2025 год	За 2024 год
Аренда техники	(2)	(15)
Информационные услуги	(2)	
Услуги (покупка)	(4)	
Агентские услуги	(1 920)	(1 920)
Аренда	(5 140)	(1 408)
ТЭО	(24 855)	
Ремонтные работы		(8)
Управленческие расходы	(11 435)	(8 494)
Итого	(43 357)	(11 845)

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Связанные стороны

Общество раскрывает информацию по связанным сторонам:

Связанная сторона	Вид операции	Период	Изменения за период			
			Сальдо расчетов на начало периода	Поступило	Погашено	Сальдо расчетов на конец периода
Аффилированное лицо, оказывающее значительное влияние на Общество - ПАО "Магаданский морской торговый порт"	приобретение товаров, работ, услуг	2025 г.	43	2 031	(1 378)	696
		2024 г.	223	1 821	(2 001)	43
Аффилированное лицо, оказывающее значительное влияние на Общество - ПАО "Магаданский морской торговый порт"	реализация товаров, работ, услуг	2025 г.	460	10 774	(10 727)	507
		2024 г.	840	5 300	(5 680)	460
Аффилированное лицо, оказывающее значительное влияние на Общество - ПАО "Магаданский морской торговый порт"	займы полученные, включая проценты	2025 г.	16 885		(4 471)	12 414
		2024 г.	141 247	638	(125 000)	16 885

ООО «Русс-Олимп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

Аффилированное лицо, оказывающее значительное влияние на Общество - ПАО "Магаданский морской торговый порт"	дивиденды полученные	2025 г.		82 589	(82 589)	
		2024 г.				
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Несис Виталий Натанович	дивиденды выплаченные	2025 г.		82 600	(82 600)	
		2024 г.				

Условия договоров со связанными сторонами соответствуют рыночным.

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 981 тыс. руб.

Одним бенефициаром Общества является Несис Виталий Натанович (ИНН 780218647942), доля владения 100%.

5.2. События после отчетной даты

Не произошло событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии.

Генеральный директор
«ООО Русс-Олимп»



Е.С. Селезнев