

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ОЛИМП» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОЛИМП»
Юридический адрес: город Пермь, улица Архитектора Связева, дом 39а, 2-ой этаж, кабинет 24.
Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек (на 31 декабря 2024 года – 5 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Бастриков Ян Александрович

Участники Общества:

- Ульянов Сергей Анатольевич – доля 10 %;
 - Шарипов Дмитрий Анатольевич – доля 10 %;
 - Бастриков Владислав Александрович – доля 16 %;
 - Бастриков Станислав Александрович – доля 16 %;
 - Бастриков Ян Александрович – доля 16 %;
 - Бастриков Захар Александрович – доля 16 %;
 - Бастриков Никита Александрович – доля 16 %;
-

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности резерв не создается.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства															
4.1. Наличие и движение основных средств															
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицирован		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	474	(242)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	-	474	(327)
	3а 2024 г.	1 092	(787)	688	(1 305)	1 305	(760)	-	-	-	-	-	-	474	(242)
в том числе:															
Офисное оборудование	3а 2025 г.	317	(219)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	-	317	(272)
	3а 2024 г.	317	(165)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	-	317	(219)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	775	(622)	530	(1 305)	1 305	(683)	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	158	(24)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	-	158	(55)
	3а 2024 г.	-	-	158	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-	158	(24)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря	На 31	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	147	232	302
в том числе: Офисное оборудование	45	98	149
Другие виды основных средств	103	134	-
Транспортные средства	-	-	153
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	2
в том числе:	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)								
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактически затраты	накоплено в обесценение	затраты	обесценение	списано	фактически затраты	накоплено в обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	158	-	(158)	-	-
в том числе: Основные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	28	-	(28)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	130	-	(130)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
300927 (Газ Next) Серий VIN Z783009ZTG0029154	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	530	-	(530)	-	-
Система видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	158	-	(158)	-	-

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 361	-	-	-	-	-	-	-	1 361	-
	3а 2024 г.	1 400	-	-	-	(39)	-	-	-	1 361	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 361	-	-	-	-	-	-	-	1 361	-
	3а 2024 г.	1 400	-	-	-	(39)	-	-	-	1 361	-
Итого	3а 2025 г.	1 361	-	-	-	-	-	-	-	1 361	-
	3а 2024 г.	1 400	-	-	-	(39)	-	-	-	1 361	-

3. Запасы

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче-ская себесто-имость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесцене-ние	изменения видов запасов		фактиче-ская себесто-имость	резерв под обесцене-ние
					фактичес-кая себесто-имость	резерв под обесцене-ние		фактиче-ская себесто-имость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 015	-	2 128	(2 125)	-	-	X	X	1 017	-
	3а 2024 г.	1 015	-	5 409	(5 409)	-	-	X	X	1 015	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	2 128	(2 125)	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	5 409	(5 409)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	1 015	-	-	-	-	-	-	-	1 015	-
	3а 2024 г.	1 015	-	-	-	-	-	-	-	1 015	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифици-ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 530	-	4 147	-	(2 445)	-	-	-	9 180	-
	3а 2024 г.	14 445	-	4 689	-	(11 604)	-	-	-	7 530	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	580	-	1 007	-	(643)	-	-	-	944	-
	3а 2024 г.	1 769	-	698	-	(1 886)	-	-	-	580	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 461	-	3 064	-	(1 455)	-	-	-	8 070	-
	3а 2024 г.	12 626	-	3 554	-	(9 718)	-	-	-	6 461	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	488	-	-	-	(347)	-	-	-	142	-
	3а 2024 г.	51	-	438	-	-	-	-	-	488	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	7 530	-	4 147	-	(2 445)	-	-	X	9 180	-
Итого	3а 2024 г.	14 445	-	4 689	-	(11 604)	-	-	X	7 530	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность							
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	8 260	8 260	6 700	6 700	13 925	13 925	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	933	933	570	570	1 748	1 748	
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 327	7 327	6 130	6 130	12 177	12 177	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 765	3 103	-	(2 522)	-	-	3 347
	За 2024 г.	3 051	4 399	-	(4 684)	-	-	2 765
в том числе:	За 2025 г.	(456)	303	-	(261)	-	-	(413)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	867	1 725	-	(3 048)	-	-	(456)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 043	1 686	-	(1 837)	-	-	1 892
	За 2024 г.	691	1 845	-	(494)	-	-	2 043
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 076	246	-	(359)	-	-	964
	За 2024 г.	952	759	-	(635)	-	-	1 076
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	522	-	-	-	-	522
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	336	-	-	(336)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16	292	-	(1)	-	-	307
	За 2024 г.	160	12	-	(156)	-	-	16
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	31	49	-	(31)	-	-	50
	За 2024 г.	16	15	-	-	-	-	31
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	55	4	-	(34)	-	-	26
	За 2024 г.	28	43	-	(16)	-	-	55
Итого	За 2025 г.	2 765	3 103	-	(2 522)	-	X	3 347
	За 2024 г.	3 051	4 399	-	(4 684)	-	X	2 765

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

5. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты (оборот Д 44 К 10)	2 125	5 360
Затраты на оплату труда (оборот Д 44 К 70)	1 890	1 145
Отчисления на социальные нужды (оборот Д 44 К 69)	532	288
Амортизация (оборот Д 44 К 02)	85	760
Прочие затраты	29 706	29 729
Итого по элементам	34 339	37 283
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам	34 339	37 283

Генеральный директор _____ Бастриков Я.А.

«31» марта 2026 г.