

Общество с ограниченной ответственностью «ОлимпСтрой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

I. Общая информация

1.1. Информация об организации:

1.1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ОлимпСтрой» (далее по тексту – Общество)

1.1.2. Юридический адрес: 109429, Москва г, Верхние Поля ул, дом 24Б, строение 8 эт 1 пом I ком 22

1.1.3. Дата государственной регистрации: 07.11.2014, ОГРН 5147746317770

1.1.4. Уставный капитал организации составляет 160 000 рублей

Состав участников: Акимов Александр Владимирович – 25%, Бражников Геннадий Владимирович – 25%, Гуцин Евгений Анатольевич – 25%, Ширков Игорь Васильевич – 25%

Исполнительный орган: Ширков Игорь Васильевич – Генеральный директор

1.1.5. Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила 1 человек. Обособленных подразделений, филиалов и представительств в 2025 году Общество не имело.

II. Основные элементы учётной политики организации

2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3. Внутренний контроль осуществляется генеральным директором.

2.1.2. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н с 2022 года с учётом преференций для организаций, которые вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта.

2.1.3. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000,00 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.4. Срок полезного использования по основным средствам определялся в 2025 году на основании пункта 9 ФСБУ 6/2020.

2.1.5. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

2.1.6. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.1.7. Объекты имущества стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.8. Переоценка основных средств не производится в соответствии с п. 14 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

2.1.9. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

2.1.10. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

2.1.11. Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

2.1.12. В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» утв. Приказом Минфина РФ №153н от 27.12.2007г.

2.1.13. Первоначальная стоимость НМА активов определяется при принятии к учету в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету определяется срок его полезного использования. НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются НМА с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, по НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

2.1.14. При принятии объекта НМА к бухгалтерскому учету устанавливается линейный способ

определения ежемесячной суммы амортизационных отчислений.

2.1.15. Нематериальные активы (НМА) классифицируются по группам:

программы ЭВМ; базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); селекционные достижения; лицензии и разрешения; другие НМА.

2.1.16. Все группы основных средств и НМА оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

2.1.18. Организация 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.

2.1.19. Организация 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, офисную мебель, канцелярские товары.

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

2.1.21. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

2.1.23. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.1.24. В соответствии с принятой учётной политикой в 2025 году в бухгалтерском учёте резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с их отсутствием.

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

2.1.26. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.1.27. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

2.1.28. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.1.29. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.1.30. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

2.1.31. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин

будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.1.32. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.1.33. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

III. Дополнительная финансовая информация

3.1. Выручка организации за отчетный период составила 8 559 322 рублей.

3.2 Основные средства:

Стоимость основных средств на начало 2025 года составила 81 951 087 руб. Начисленная амортизация за 2025 год составила 2 739 312 руб. Остаточная стоимость основных средств на конец 2025 года составляет 79 211 775 руб. В состав основных средств включено нежилое помещение.

3.3. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. включает:

Краткосрочную – 6 681 826 руб., долгосрочную – 2 324 199 руб.

Задолженность юридических лиц по выданным процентным займам – 9 234 210 руб.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025г. составляет – 6 265 068 руб.

в т.ч.:

задолженность по прочим поставщикам и подрядчикам составляет – 5 764 646 руб.

задолженность по расчетам с бюджетом по НДС, налогу на имущество, налогу на прибыль организаций – 500 422 руб.

3.5. Денежные средства:

Денежные средства на рублевых счетах кредитных учреждений на 31 декабря 2025г. составляют 1 002 091 руб.

3.6. Прочие оборотные активы:

По строке 1260 отражены расходы, распределяемые равномерно в течение периода действия данных активов, в частности это расходы будущих периодов. Сумма данных активов на конец года составила 10 345 358 руб.

3.7. Долгосрочные обязательства:

Долгосрочные (займы) от физических и юридических лиц на конец отчетного периода составили 108 671 500 руб., в т.ч. основные займодавцы:

ИП Авласенко Михаил Юрьевич – 12 203 000 руб.

ИП Дворкин Роман Леонидович – 14 090 000 руб.

ИП Пимкин Юрий Валерьевич – 11 052 000 руб.

ИП Феоктистов Павел Федорович – 2 803 000 руб.

ИП Шатилов Вячеслав Иванович – 10 730 000 руб.

ООО «Профи» – 42 785 000 руб.

3.8. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Генеральный директор



Ширков И.В.