Общество с ограниченной ответственностью
«ОЛМО»

ИНН 7724683139 КПП 773101001 ОГРН 5087746487120

121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер инновационного центра Сколково, ул Нобеля, д. 7

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ:

1.1. Фирменное наименование общества:
полное на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ОЛМО»;
сокращенное на русском языке: ООО «ОЛМО» (далее по тексту Общество).

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Высшим органом Общества является единственный участник Общества. На основании Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным Исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Обязанности Генерального директора Общества, согласно Уставу с 26.11.2008 года выполняет Змеенкова А.К.

Состав участников Общества на 31.12.2025:

Учредитель	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
Участник (иностранное юридическое лицо)	100	32 000

1.3. Основной вид деятельности общества – Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11).

1.4. Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на специализированную организацию по договору возмездного оказания услуг.

1.5. Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Федеральными Стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Показатели бухгалтерской отчетности указаны в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах;
2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и утверждена приказом Генерального директора. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бух-

галтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год в части:

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Оборотные активы приводятся в разделе «Оборотные активы» бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы приводятся в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации. Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Все финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется следующим способом: исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (ПБУ 15/2008 п.8). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным договором. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от инвестиционной и финансовой деятельности;
- дивиденды по долям участия в других организациях;
- доходы от продажи долей участия в других организациях;
- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ18/02 применяется.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Средства на расчетных счетах	112	38 141
Средства на депозитных счетах	42 000	-
Итого: денежные средства в составе бухгалтерского баланса (стр. 1250) и отчета о движении денежных средств (стр. 4500)	42 112	38 141

Пояснение № 2. Дебиторская задолженность и обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**140**	**249**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57	65
Расчеты по налогам и сборам	34	32
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	49	152

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Краткосрочные обязательства, в том числе:	**312**	**368**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35	97
Расчеты по налогам и сборам	266	260
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11	11

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 у Общества отсутствует задолженность по полученным займам (п. 17 ПБУ 15/2008).

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в таблицах № 1.1 и 2.1 в приложении к настоящим Пояснениям.

В отчетном периоде Обществом начисляется резерв на выплату отпускных:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	285	267

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице № 2.3 в приложении к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 3. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 составляет 32 000 тыс. руб. и соответствует уставу ООО «ОЛМО».

Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 составляет 25 426 тыс. руб.

Пояснение № 4. Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы, в том числе:	**(1 698)**	**(1 391)**
Оплата труда	(358)	(323)
Страховые взносы	(108)	(98)
Резерв на оплату отпускных, в том числе страховые взносы с резерва	(62)	(41)
Бухгалтерское обслуживание	(821)	(571)
Аренда помещения	(144)	(85)
Списание НДС на расходы	(193)	(151)
Почтовые расходы	(9)	-
Малоценное оборудование и запасы	(3)	-
Прочие расходы, в том числе:	-	(122)
Добровольное медицинское страхование	-	*(23)*
Интернет, внешняя охрана	-	*(98)*
Прочие услуги сторонних организаций	-	*(1)*

Информация о затратах на производство приведена приведена в таблице № 3 в приложении к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 5. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты к получению	6 934	6 319
Прочие расходы, в том числе:	**(33)**	**(9 016)**
Пожертвования	-	(9 000)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Иная операционная деятельность, в том числе:	(33)	(16)
Расходы на услуги банков	(33)	(16)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	**5 203**	**(4 088)**

Пояснение № 6. Расчеты по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	**1 301**	**(818)**
Постоянные налоговые расходы (доходы) в том числе:	-	1 800
Постоянное налоговый расход	-	1 800
Постоянный налоговый доход	-	-
Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	**(1 301)**	**(969)**
в том числе:		
Текущий налог на прибыль всего (стр. 2411 ОФР)	(1 305)	(973)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР), в том числе:	4	4
Отложенный налоговый доход – всего в том числе:	*4*	*4*
Оценочные обязательства и резервы	4	(9)
Убыток текущего периода (+) и убытки прошлых периодов (-) по действующей в 2024 году ставке налога на прибыль	-	-
Корректировка ОНА на 31.12.2024 в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%	-	13
Отложенный налоговый расход – всего	-	-

Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. Для расчета налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 25%, кроме дивидендов, облагаемых налогом у источника выплаты и не облагаемых налогом у получателя.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2025 , отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса, составляет 67 тыс. руб. и включает в себя следующие налоговые эффекты временных разниц по:

- оценочным обязательствам и резервам – 67 тыс. руб.

Пояснение № 7. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем ООО «ОЛМО» является физическое лицо.

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале ООО «ОЛМО», %
1	Физическое лицо	г. Москва	Лицо является единоличным исполнительным органом	26.11.2008	-
2	Участник (иностранное юридическое лицо)	Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества	05.02.2020	100

Сведения об основных операциях, проводимых между связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.25, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.24, тыс. руб.	
		За 2025 год	За 2024 год	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Генеральный директор	2 раза в месяц. Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались	392	390	-	-	-	-
	Ежемесячно. Страховые взносы	118	118	-	-	-	-

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – денежная, безналичная.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

Пояснение № 9. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

- 28.01.2026 в связи с окончанием действия депозитного договора № 3201 от 29.12.2025 возвращен депозит в сумме 42 000 тыс. руб. и проценты по депозиту в сумме 518 тыс. рублей.
- 28.01.2026 перечислены денежные средства по депозитному договору № 3210 от 28.01.2026 (на 61 день) в сумме 42 000 тыс. руб.

Пояснение № 10. Непрерывность деятельности Общества в будущем

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют. В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Пояснение № 11. Факторы, влияющие на деятельность и финансовое состояние Общества

Геополитические и региональные риски. В 2025 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022-2025 гг. и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества юридических лиц, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT и др.

В 2025 году произошло снижение валютных курсов к рублю по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2024. Ключевая ставка Банка России в 2025 году также снижалась и по состоянию на 31.12.2025 составила 16% годовых.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками;
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства;
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и достаточные средства для покрытия всех своих обязательств.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный. У Общества отсутствуют привлеченные денежные средства по договорам займов.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Судебные разбирательства. Общество не является стороной в судебных разбирательствах.

Приложения:

Пояснения в виде таблиц, составленные на основании рекомендаций Министерства Финансов РФ, закрепленных приказом от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Генеральный директор Змеенкова Алла Константиновна
«24» марта 2026 г.

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Дебиторская задолженность

1.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	249	-	107	-	(216)	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	174	-	216	-	(141)	-	-	-	249	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65	-	56	-	(64)	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	129	-	54	-	(118)	-	-	-	65	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	152	-	49	-	(152)	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	152	-	-	-	-	-	152	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	32	-	2	-	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	22	-	10	-	-	-	-	-	32	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	249	-	107	-	(216)	-	-	X	140	-
	За 2024 г.	174	-	216	-	(141)	-	-	X	249	-

2. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	368	41	-	(97)	-	-	312
	За 2024 г.	204	164	-	-	-	-	368
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	97	35	-	(97)	-	-	35
	За 2024 г.	-	97	-	-	-	-	97
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	260	6	-	-	-	-	266
	За 2024 г.	204	56	-	-	-	-	260
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Итого	За 2025 г.	368	41	-	(97)	-	X	312
	За 2024 г.	204	164	-	-	-	X	368

2.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

2.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	267	62	44	-	285
	За 2024 г.	312	42	87	-	267
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	267	62	44	-	285
	За 2024 г.	312	42	87	-	267

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2	-
Затраты на оплату труда	406	355
Отчисления на социальные нужды	123	107
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 167	929
Итого по элементам	1 698	1 391
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 698	1 391

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Змеенкова Алла Константиновна (расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.