ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

г. Москва

12 марта 2026

Пояснения к Годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ОЛИ РУССИЯ »

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОЛИ РУССИЯ» (далее также «Общество») за 2025 год. Бухгалтеская (финансовая) отчетность сформированна в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6.12.2011г. №402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденнным приказом Минфина России от 04.10.2023г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

I. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ОЛИ РУССИЯ».

1.2. Юридический адрес:
107023, Москва г, вн. Тер. г. муниципальный округ Соколиная гора, Мажоров пер., дом №14, строение 5
1.3.Фактический (почтовый) адрес: 105094, Москва г, Госпитальный вал ул, д. 15, кор. 18, помещение 1/6/1 №3
1.4. Основной государственный регистрационный № 1157746782973
1.5.Уставной капитал Общества составляет 12 600 000,00 руб. Уставный капитал полностью оплачен участниками. Состав участников: 100 % УК принадлежит итальянской компании OLI S.p.A., Cod. Fisc. 02526460361. Общество создано 25 августа 2015 г.

1.6. Основной вид деятельности Общества – торговля оптовая неспециализированная

1.7. Общество имеет обособленное подразделение по адресу: Московская область, Чеховский район, д. Сергеево, ул. Промышленная, д. 1. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

1.8. Органами управления Обществом является Генеральный директор, который подотчетен общему собранию участников Общества. До 24.12.2025г. генеральным директором в Обществе была Шадрина Л.В.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

18.122025г Единственным учредителем Общества было принято решение о ликвидации Общества (Решение № 1-12/2025 от 18.12.2025г.) Запись в ЕГРЮЛ от 25.12.2025г. за № 2257724768332. Срок ликвидации 18.12.2026г.

Назначен ликвидатор Архипов Денис Михайлович

1.9. Численность сотрудников – на 01.01.2026 г. равна – 11 человек.

1.10 Дочерних обществ ООО ОЛИ РУССИЯ не имеет.

2. Краткая характеристика деятельности ООО «ОЛИ РУССИЯ»

Общество является юридическим лицом и строит свою деятельность на основании Устава, утвержденного решением учредителя Решение о создании Общества и действующего законодательства Российской Федерации.

Основной целью создания Общества является осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли за счет осуществление деятельности, направленной на достижение цели и решения задач Общества.

Основным предметом деятельности Общества являются оптовая (мелкооптовая) торговля ассортиментом продукции итальянской и китайской компаний электрических и пневматических, площадочных и фланцевых, глубинных вибраторов и систем аэрации для нужд различных отраслей промышленности - пищевой, строительной, химической, добывающей и многих других.

Итальянская компания OLI является мировым лидером в области вибрационных технологий и производстве полного ассортимента электрических и пневматических, площадочных и фланцевых, глубинных вибраторов и систем аэрации для нужд различных отраслей промышленности - пищевой, строительной, химической, добывающей и многих других. Выпуская конкурентоспособную высококачественную продукцию с широким спектром применения. Компания OLI стремится всегда быть во главе самых передовых технологий. OLI является мировым лидером среди производителей внешних электрических вибраторов для промышленного использования. Сделок с OLI в 2025г., в связи с введенными санкциями, не осуществлялось.

Основным поставщиком товара в 2025г. является Shaoxing OLI-WOLONG Vibrator Co., Ltd. В сферу деятельности китайской компании Shaoxing OLI-WOLONG Vibrator Co., Ltd входит производство общепромышленного оборудования. Компания является мировым лидером в области вибрационных технологий и производстве полного ассортимента электрических и пневматических, площадочных и фланцевых, глубинных вибраторов и систем аэрации для нужд различных отраслей промышленности.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

II. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА.

«Положение об учётной политике организации на 2025г». утверждено Приказом № 1/БУ/УП-2025 от 31.12.2024г. и действует с 01.01.2025г.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая автоматизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности **Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств.**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом министерством финансов РФ от 13.01.2023 №4н

Порядок и сроки проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии устанавливаются приказом руководителя Общества.

Для проведения инвентаризаций приказом руководителя назначается инвентаризационная комиссия.

Инвентаризация проводится ежегодно на 31 декабря отчетного года.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учёт наличия и движения основных средств Общества организован в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 12.12.2014г № 2018-ст. В учете выделяются следующие виды однородных объектов ОС: (транспортные средства; офисное оборудование; машины и оборудование (кроме офисных); другие виды ОС).
К **объектам основных средств** принимаются активы, используемые при выполнении работ либо для управленческих нужд предприятия **со сроком полезного использования более 12 месяцев**, не предполагаемые к последующей перепродаже, способные приносить предприятию экономические выгоды в будущем (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, **относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.**

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020, и **стоимостью за единицу до 100 000 рублей включительно**, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности **в составе материально-производственных запасов** на счёте 10 «Материалы».

Затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены и **списываются единовременно при вводе в эксплуатацию** (п.5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается **на забалансовый учет** (п. 5 ФСБУ 6/2020).

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 в соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Стоимость объектов основных средств погашается путем **ежемесячного** начисления амортизационных отчислений (п. 27 ФСБУ6/2020). **Начисление амортизации начинается с первого числа месяца**, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Способ начисления – линейный, исходя из первоначальной стоимости и амортизационных норм, исчисленных на основе срока полезного использования (п. 35 ФСБУ 6/2020).

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение **ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС** с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 70 % процентов первоначальной стоимости основного средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, **переоценка не производится** (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация **проверяет ОС на обесценение** (п. 3 ФСБУ 6/2020).

Организация **проверяет капитальные вложения на обесценение** (п. 4 ФСБУ 26/2020).

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (п.37 ФСБУ 6/2020).

Учет НМА ведется в соответствии ФСБУ *14/2022* «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 с 01.01.2024г

Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) альтернативно.

(Основание: п. *52 ФСБУ 14/2022, п. 25 ФСБУ 26/2020)*

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 *ФСБУ 14/2022)*

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 9 *ФСБУ 14/2022)*

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам: программы для электронных машин, лицензии и разрешения.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 15% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России N 208н от 16.10.2018г.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, при любом из случаев:

- 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, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300000руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.
-арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия (п.п.11 и 12 ФСБУ 25/2018):

1) 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);

21

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п.11 ФСБУ 25/2018).
Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022г. и завершается в 2023г. или позднее (п.п.51, 52 ФСБУ 25/2018).

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России №180н от 15.11.2019г.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. *(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)*

Затраты на приобретение материалов, 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, учетные цены не применяются. *(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)*

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.*(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)*

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.*(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)*

При отпуске материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.*(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)*

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.*(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)*

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от продажи товара. (Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.*(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)*

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов. *(Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020)*

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных в бухгалтерском учете признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется расчётным путем, исходя из суммы отпускных из расчёта среднего дневного заработка и дней отпуска, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату, а также суммы взносов во внебюджетные фонды.
В налоговом учёте резерв предстоящих расходов на выплату отпускных не создается.

Общество создаёт **резерв по сомнительным долгам** для целей бухгалтерского учёта на конец отчётного года при признании дебиторской задолженности сомнительной.
В налоговом учёте резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создается.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 и, в целях исчисления налога на прибыль, учитывается **методом начисления при определении ее по моменту отгрузки**.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025г. Общество руководствуется нормами Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 01.10.2023 №

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

157н, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность в область деятельности Общества отсутствуют, поэтому не применяются.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.

1. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности перед составлением бухгалтерской отчётности за 2025г. проведена годовая инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025г. Расхождений по результатам проведения нет.

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации и представлено в Таблице ниже.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 102	(920)	324	(1 102)	983	(77)							324	(13)
	За 2024 г.	1 102	(810)	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-	-	1 102	(920)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	1 102	(920)	324	(1 102)	983	(77)	-	-	-	-	-	-	324	(13)
	За 2024 г.	1 102	(810)	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-	-	1 102	(920)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	324	-	-	(13)							324	(13)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	324	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-	324	(13)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Остаточная стоимость нематериальных активов в Обществе по состоянию на 31.12.2025г. Составила 311 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество приняло на баланс нематериальные активы Сайт olirussia.ru II, первоначальная стоимость которого составила 324 тыс.руб.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств в отчётном периоде, а также начисленной и накопленной амортизации представлено в Таблице ниже

25

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2026 г.	7 285	(1 812)	633	-	-	(1 226)	-	-	-	-	-	-	7 918	(3 038)
	За 2024 г.	5 908	(2 193)	5 492	(4 114)	1 349	(669)	-	-	-	-	-	-	7 286	(1 812)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 106	(640)	528	-	-	(1 216)	-	-	-	-	-	-	6 634	(1 856)
	За 2024 г.	615	(417)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	-	615	(460)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	105	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	105	(4)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 833	(440)	5 492	(3 833)	1 088	(602)	-	-	-	-	-	-	5 491	(173)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 179	(1 172)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	1 179	(1 178)
	За 2024 г.	1 460	(1 336)	-	(281)	261	(124)	-	-	-	-	-	-	1 179	(1 179)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31.12.2025г. Составила 4 880 тыс. руб.

Неаморатезируемых ОС на балансе нет.

Оценку ОС по группам общество в отчетном периоде не производило, все ОС классифицируются по видам.

Организация провела изменение срока полезного использования (продление на 12 месяцев) следующих основных средств на 31.12.2025г.:

1) Электропогрузчик БАОЛИ CPD25, сер.3025/C0030

2) Комплект складских стеллажей

Согласно учётной политике Общества, переоценка ОС в 2025г. не производилась. Проверка ОС на обесценение в 2025г не выявила снижения их балансовой стоимости, поэтому резерв под обесценение ОС не создавался.

Основных средств, находящихся в залоге нет.

4. УЧЁТ АРЕНДЫ

Общество в отчетном периоде не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" согласно п.п.51, 52 ФСБУ 25/2018 в отношении следующих договоров аренды нежилых

- ООО «Госпитальный вал 5-18», договор субаренды 3/11-2024 от 26.11.2024г., действует до 31.10.2025г
- ООО «Госпитальный вал 5-18», договор аренды 9/11-2025 от 13.10.2025г., действует до 30.09.2025г.
- ООО «УК», договор аренды 85 от 20.11.2025г., действует до 30.09.2026г.
- ООО «УК», договор аренды 104 от 25.11.2024г., действует до 31.10.2025г.
- ООО «УК», договор аренды 04 от 20.01.2025г., действует до 31.12.2025г.
- ООО «УК», договор аренды 22 от 20.04.2024г., действует до 31.01.2025г.

В связи с нестабильной обстановкой в стране и ростом цены за арендную плату Обществом не решено, будут ли заключены новые договора аренды с данными арендодателями.

Согласно п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 Общество в 2025г. не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи в

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

отчетном периоде учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договоров.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025г. долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений, подлежащих учёту и оценке в Обществе нет.

6. ЗАПАСЫ

Общество ведёт учёт МПЗ в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» ниже:

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	219 049	-	426 303	(451 590)	-	-	X	X	193 762	-
	За 2024 г.	173 037	-	549 127	(503 115)	-	-	X	X	219 049	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	341	-	1 726	(1 808)	-	-	-	-	259	-
	За 2024 г.	215	-	2 127	(2 002)	-	-	-	-	341	-
Товары	За 2025 г.	204 094	-	400 411	(421 628)	-	-	-	-	182 877	-
	За 2024 г.	181 988	-	514 852	(472 726)	-	-	-	-	204 094	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	14 615	-	24 166	(28 154)	-	-	-	-	10 626	-
	За 2024 г.	10 854	-	32 148	(28 387)	-	-	-	-	14 615	-

По состоянию на 31.12.2025г. сумма запасов составила 193 762 тыс. руб., в т.ч.:

-материалы в размере 259 тыс. руб.,

-остатки товаров для перепродажи в размере 182 877тыс.руб. ,

-затраты на доставку товаров до склада организации 10 626 тыс. руб.

Авансов, уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов на 31.12.2025г. нет.

Все запасы ликвидны и будут использованы в течение следующего отчетного периода. Обществом проведена проверка запасов на обесценение. В отчетном периоде резервы под обесценение запасов не создавались, т. к. запасы не имеют признаков обесценения. Изменения способов расчета стоимости МПЗ по сравнению с предыдущим отчетным периодом не произошло. По состоянию на 31.12.2025г запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав или находящихся в залоге отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» ниже:

27

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

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	
				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.	66 156	-	102 635	-	(118 615)	-	(10 142)	-	50 176	(10 142)
	За 2024 г.	35 005	-	197 803	-	(166 653)	-	-	-	66 156	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 215	-	65 017	-	(70 824)	-	-	-	3 408	-
	За 2024 г.	3 938	-	137 662	-	(132 385)	-	-	-	9 215	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 175	-	34 179	-	(46 556)	-	(10 142)	-	25 798	(10 142)
	За 2024 г.	18 893	-	46 345	-	(29 063)	-	-	-	38 175	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 471	-	-	-	(923)	-	-	-	548	-
	За 2024 г.	6 289	-	-	-	(4 819)	-	-	-	1 471	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 008	-	-	-	(56)	-	-	-	15 952	-
	За 2024 г.	5 653	-	10 510	-	(155)	-	-	-	16 008	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 031	-	3 102	-	-	-	-	-	4 133	-
	За 2024 г.	-	-	1 031	-	-	-	-	-	1 031	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	221	-	-	-	(221)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	61	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	61	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	256	-	276	-	(256)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	258	-	-	-	-	-	276	-
Итого	За 2025 г.	66 156	-	102 635	-	(118 615)	-	(10 142)	X	50 176	(10 142)
	За 2024 г.	35 005	-	197 803	-	(166 653)	-	-	X	66 156	-

По состоянию на 31.12.2025г. сумма дебиторской задолженности составила 40 034 тыс. руб.

Крупные дебиторы: ООО Пневмаш — 6 206 тыс. руб., ООО НКМЗ-СТ — 1 336 тыс. руб., ООО ОЛИ МОСКА — 2 688 тыс. руб.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам был создан ООО «Инерта» - 10 142 тыс.руб.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1«Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» ниже:

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

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 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	201 550	35 193	-	(203 253)	-	-	33 490
	За 2024 г.	116 468	213 084	321	(128 232)	(90)	-	201 550
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	153 677	1 333	-	(154 955)	-	-	55
	За 2024 г.	53 824	156 424	321	(56 802)	(90)	-	153 677
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47 151	21 448	-	(48 274)	-	-	20 325
	За 2024 г.	45 566	56 644	-	(55 059)	-	-	47 151
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
	За 2024 г.	8	9	-	-	-	-	17
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	698	12 411	-	-	-	-	13 109
	За 2024 г.	17 069	-	-	(16 371)	-	-	698
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	1	-	(7)	-	-	1
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Итого	За 2025 г.	201 550	35 193	-	(203 253)	-	X	33 490
	За 2024 г.	116 468	213 084	321	(128 232)	(90)	X	201 550

По состоянию на 31.12.2025г. сумма кредиторской задолженности составила 33 490 тыс. руб.

Крупные кредиторы: ООО Химкор — 2 070 тыс.руб., АО БЭТ — 2 482 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств и полностью отражает характеристики денежных потоков общества.
Денежные средства по состоянию на 31.12.2025г. составили 229 489 тыс. руб.
Денежные средства по состоянию на 31.12.2024г. составили 271 727 тыс.руб.

10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.
Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты как прочие доходы или прочие расходы.

29

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

- Юань Китай - 11,1592 руб.;

Курс ЦБ РФ на 01 января 2025 г. составил:

- Юань Китай - 13,4272 руб.

Величина положительных курсовых разниц за 2025г. составила 35 664 тыс. руб.

Величина отрицательтных курсовых разниц за 2025г. составила 14 333 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2025г. курсовые разницы показаны свернуто 21 331 тыс.руб.

11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наличие и движение оценочных обязательств раскрывается в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» ниже:

8.3. 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.	5 767	3 695	1 953	-	7 508
	За 2024 г.	4 711	2 804	1 749	-	5 767
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 767	3 695	1 953	-	7 508
	За 2024 г.	4 711	2 804	1 749	-	5 767

Общая сумма оценочного обязательства определяется как величина предстоящих расходов на оплату отпусков, увеличенная на соответствующую сумму страховых взносов. При этом предельная величина базы для начисления страховых взносов во внимание не принимается.

Созданный резерв (оценочное обязательство) отражается по состоянию на 31 марта 2025, 30 июня 2025г., 30 сентября 2025г, 31 декабря 2025г., в бухгалтерском учете по кредиту счета 96 на отдельном субсчете «Резерв на оплату отпусков».

Суммы начисляемых отпускных и страховых взносов с них ежемесячно списываются за счет имеющегося резерва, даже если часть отпуска приходится на следующий месяц или отпуск предоставляется сотруднику авансом.

Сумма резерва (оценочного обязательства) по состоянию на:

31 декабря 2025г согласно Акта инвентаризации составила 7 508тыс.руб.

31 декабря 2024г согласно Акта инвентаризации составила 5 767тыс.руб.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

Согласно учетной политике для налогового учета, резерв на оплату отпусков в течение года не создается (ст. 324.1 НК РФ).

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	
	2024г.	2 804
	2025г.	3 695
	Списан резерв	
	2024г.	-1 748
	2025г.	-1 953

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемных средств по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г в Обществе нет. В отчетном периоде общество не получало заемные средства.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

2025г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), всего составила - + 636 958 тыс. руб., в том числе

- торговая деятельность, облагаемая НДС 20% + 618 526 тыс.руб.;

- торговая деятельность, облагаемая НДС 0% + 18 431 тыс.руб.

Себестоимость покупных товаров, всего составила - - 417 005 тыс. руб.,

Коммерческие расходы, всего составили - - 113 717 тыс. руб.;

Прочие доходы – + 24 020 тыс. руб.

34

Прочие расходы – - 37 612 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения – +92 644 тыс. руб.;

Текущий Налог на прибыль по итогам года -26 895 тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль 1 829 тыс. руб.

Финансовый результат от основного вида деятельности составил: +67 578тыс. Руб.

2024г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), всего составила - + 739 107 тыс. руб., в том числе

- торговая деятельность, облагаемая НДС 20% + 715 487 тыс.руб.;

- торговая деятельность, облагаемая НДС 0% + 23 620 тыс.руб.

Себестоимость покупных товаров, всего составила - - 467 768 тыс. руб.,

Коммерческие расходы, всего составили - - 98 001 тыс. руб.;

Прочие доходы – + 55 491 тыс. руб.

Прочие расходы – - 103 554 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения – +125 275 тыс. руб.;

Текущий Налог на прибыль по итогам года -26 167 тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль -535 тыс. руб.

Финансовый результат от основного вида деятельности составил: +98 573тыс. Руб..

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025г. Обществом были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Всего тыс. руб. за 2025г.	Всего тыс. руб. за 2024г.
Курсовые разницы	35726	46885

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

Страховое возмещение	40	100
Безвозмездное получение образцов	407	2250
Оприходование излишков	2243	693
Прибыль(убыток) прошлых лет	359	5563
Итого прочие доходы	**38775**	**55491**
Прочие расходы		
Курсовые разницы	27632	76469
Расходы на услуги банков	4203	4313
Прибыль (убыток) прошлых лет	529	9656
НДС на прочие расходы	1019	321
Ликвидация основных средств	118	2765
Списание со склада товаров (инвентаризация)	4623	4957
Прочие внереализационные расходы	1968	5073
Резервы по сомнительным долгам	10142	
Ретро бонус за выполнение плана	2133	
Итого прочие расходы	**52367**	**103554**

В отчете о финансовых результатах потоки распределены следующим образом:

	2025	2024
Прочие доходы стр. 2340, в том числе	**24020**	583
Результат инвентаризации	2243	292

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

Иная операционная деятельность	407	90
Курсовые разницы (свернуто)	21331	
Прочие расходы стр. 2350, в том числе	-37612	-48646
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-118	-515
Отчисления в оценочные резервы	-10142	
Иная операционная деятельность	-7355	
Курсовые разницы		-29584

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила **92 644** тыс. руб. и соответствует стр.2300 Отчёта о финансовых результатах. **Прибыль для целей налогообложения** по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации по прибыли составила **107 581** тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 26895 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025г. Сумма **отложенного налога на прибыль** (сумма оборотов по счётам 09 и 77) составила **1829** тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025г. *Составила* ***67 578*** *тыс. руб. (стр.2400 Отчёта о фин.результатах).*

Основные показатели при расчете налога на прибыль в Налоговой декларации , (тыс. руб.)

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

Выручка от реализации (в т.ч. от продажи ОС) – всего, в том числе:	636957
Внереализационные доходы - всего	49568
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации- всего, в том числе:	529112
Себестоимость реализованных покупных товаров	417005
Внереализационные расходы – всего	111967
Налоговая база для исчисления налога	107580
Сумма текущего налога на прибыль 20%	26895

Основные показатели отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Строка ОФР	За 2025 тыс. руб.	За 2024 тыс. руб
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	92644	125275
Отложенный налог на прибыль	2 412	**1829**	**-535**
Чистая прибыль (убыток):	2 400	**67578**	**98573**
Текущий налог на прибыль	2411	**-26895**	**-26167**

16. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2025г.

связанной стороной общества является:

- Учредитель OLI S.p.A. - 100% доля в УК

Сумма сделок по контракту №1 от 02.11.2015г. в 2024г. – 0 руб.

Сумма выплаченных дивидендов в 2024г. - 0руб.

35

Связанной стороной Общества является :

-генеральный директор Шадрина Л.В.

Сумма выплат по Трудовому договору 1/ГД от 22.07.2024г. за 2025г — 1384 тыс.руб.

2024г.

связанной стороной общества является:

- Учредитель OLI S.p.A. - 100% доля в УК

Сумма сделок по контракту №1 от 02.11.2015г. в 2024г. – 0 руб.

Сумма выплаченных дивидендов в 2024г. - 0руб.

- генеральный директор Бахарева Е.В. с 18.05.2022г. до 22.07.2024г.

Сумма выплат по Трудовому договору 10-ГД от 17.05.2022г. за 2024г – 654тыс. Руб.

-генеральный директор Шадрина Л.В. С 22.07.2024г.

Сумма выплат по Трудовому договору 1/ГД от 22.07.2024г. за 2024г — 610 тыс.руб.

17. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

К основному управленческому персоналу относится: генеральный директор, заместитель генерального директора, коммерческий директор

2025Г.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2025г. составили:

- по трудовым договорам — 18 638 тыс. руб.

- страховые взносы — 3 897 тыс. руб.

-НДФЛ — 3 007 тыс. руб.

2024г.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2024г. составили:

- по трудовым договорам — 15 849 тыс. руб.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

- страховые взносы — 3 470 тыс. руб.

-НДФЛ — 2 511 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

18. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРАХ

Информация о бенефициарах раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Конечными бенефициарами Общества являются граждане КНР: CHEN JJIIANCHENG -21,89%, CHEN YANNII – 16,14%. Сделок с конечными бенефициарами в 2025г. не было

19. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Нет.

20.СУДЕБНЫЕ ИСКИ

За период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025г Общество учавствует в судебных разбирательствах в качестве исца.

Организация выступает истцом по делу № А40-205213/24-48-1390 от 30.08.2024г., ответчик – ликвидированное юридическое лицо ООО «Шанс» ИНН 7702439899. В 2025г. вынесено Решение о распределении обнаруженного имущества юридического лица.

Организация выступает истцом по делу № А40-347279/2025 от 16.12.2025г., ответчик – юридическое лицо ООО «Инерта», ИНН 1840084632. Решение по делу по состоянию на 31.12.2025г. не вынесено.

Организация выступает истцом по делу № А40-307501/25-98-3230 от 11.11.2025г., ответчик – БАНК ВТБ (ПАО) ИНН 7702070139. 29.12.2025г. изготовлена резолютивная часть Решения об удовлетворении требования о взыскании с ответчика суммы процентов за пользование чужими денежными средствами.

21. СВЕДЕНИЯ О ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ВЫДАННЫХ

Выданных обеспечений Общество не имеет.

22. СВЕДЕНИЯ О ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ПОЛУЧЕННЫХ

По состоянию на 31 декабря 2025 у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

23. ГОСУДАРСТВЕНАЯ ПОМОЩЬ.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
107023, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная Гора, Мажоров пер, д. 14, стр. 5
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 771901001

В 2025 г. и 2024 г.. , Общество Государственной помощи не получало.

24. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

С переходом на ФСБУ 14/2023 измения вступителтьных остатков не производилось.

25. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

18.12.2025г. единственным учредителем Общества было принято решение о ликвидации Общества (Решение № 1-12/2025 от 18.12.2025г.) Запись в ЕГРЮЛ от 25.12.2025г. за № 2257724768332. Срок ликвидации 18.12.2026г.

Назначен ликвидатор Архипов Денис Михайлович.

В связи с вышесказанным, Общество подготовило бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год с использованием принципа, отличного от принципа допущения непрерывности деятельности: а именно, с учетом перспективы ликвидации. Более подробно о принципе бухгалтерского учета при перспективе ликвидации Общества описано в Учетной политике.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 429 813 тыс. руб., на 31.12.2024- 362 235 тыс. руб. , на 31.12.2023г – 263 661 тыс. руб

26. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков, таким как риск процентных ставок, валютный риск, риск ликвидности, налоговый риск, репутационный риск, экологический риск и другие риски.

26.1 Рыночный риск

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др., процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату

26.1.1 Ценовой риск

Общество не оценивает рыночный риск, связанный с изменением цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги как существенный, поскольку предпосылок к

существенному снижению цен в отчетном периоде не наблюдалось. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые Обществом товары.

26.1.2 Валютный риск

Общество ведет операции в иностранной валюте, что приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Существенная часть операций Общества ведется в российских рублях.

В иностранной валюте Общество экспортирует продукцию в страны СНГ , осуществляет расчеты по импорту с поставщиками, поэтому Общество не подвержено валютному риску, последствия реализации которого могут отразиться на показателе чистой прибыли.

Валютный риск оценивается как средний, т.к. объем операции в иностранной валюте существенен.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, использует в заключаемых контрактах валютную оговорку.

26.2 Кредитный риск

Общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления Обществом выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество осуществляет продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества, которым оплата производится авансом.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

На конец 2025г. Общество считает, что кредитный риск является не существенным.

26.3 Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у Общества достаточно ликвидных средств для погашения кредиторской задолженности.

26.4 Налоговые риски

Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами.

Руководство отслеживает изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

На конец отчетного периода (31.12.2025г.) Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства верно и это обуславливает отсутствие на 31.12.2025 г вероятности доначислений налогов, а также начисления налоговых санкций со стороны налогового органа, которые могли бы привести к налоговому риску для Общества.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

26.5 Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика в 2025 г. продолжает находиться в в сложной ситуации из-за продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в мировой экономике, экономических санкций со стороны мирового сообщества против России в связи с ведением СВО и ответных мер РФ.

Под влиянием геополитического кризиса, а также несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федеерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, что ведет к сохранению/потенциальному жесточению санкций к России со стороны Запада, может и дальше провоцировать ослабление рубля и рост инфляции, на что ЦБ будет реагировать ужесточением монетарной политики. Также в настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты своей деятельности, сведению данного риска к минимальному.

ООО «ОЛИ РУССИЯ»
105094, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Госпитальный Вал, д. 5, корп. 18, помещ. 1/6/1
Тел. +7 (495) 641-57-75 e-mail: info@olirussia.ru
ОГРН 1157746782973 / ИНН 7709466370 / КПП 770101001

26.6 Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного *представления* о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Руководство Общества полагает, что репутационный риск отсутствует, так как нарекания на качество реализуемой Обществом продукции отсутствуют, сроки поставок Обществом неукоснительно соблюдаются, никакой негативной информации об Обществе не выявлено.

27. СОБЫТИЯ, ВОЗНИКШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с продолжающейся и неоконченной по настоящее время военной спецоперации по демилитаризации Украины и санкциями со стороны Америки и стран Европы на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год общество не может точно оценить влияние ограничительных санкций со стороны мировых стран в отношении руководства РФ, банков, отдельных организаций в различных сферах бизнеса (торговля, банковская сфера, производство, сфера перевозок и логистики).

Общество согласно Решению № 1-12/2025 от 18.12.2025г. запись в ЕГРЮЛ от 25.12.2025г. за № 2257724768332. начало процедуру ликвидации. Срок ликвидации 18.12.2026г.

В связи с ликвидацией осуществляются следующие комплексные мероприятия:
- идет активно продажа товара
- новых клиентов не привлекаем
- устанавливаем кредиторов и письменно уведомляем их о ликвидации
- принимаем меры по получению дебиторской задолженности
-21.01.2026г. Общество опубликовало сообщение №2(1077) в Вестнике государственной регистрации о ликвидации.

Ликвидатор _____ Архипов Д.М.

Главный бухгалтер _____ Багаева М.В.