

Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Олета» (далее Общество) за 2025 год, сформированной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества в 2025 г. – **«Подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества» (ОКВЭД 68.10.11).**

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности, лицензий и разрешений не получало и в своем распоряжении не имело.

На основании инвестиционного контракта № 160, заключенного с Администрацией Ленинского муниципального района Московской области Общество, выступало инвестором и застройщиком, с 2012 года построило и ввело в эксплуатацию/передала Администрации г. Москва объекты жилого, нежилого, смешанного типа, инженерные сети и сооружения, необходимые для их функционирования, а также объекты культурно-бытового и социального назначения на территории севернее д. Рассказовка Ленинского района Московской области (адрес в соответствии с Постановлением Правительства г. Москвы от 25.07.2012г. № 352-ПП и №353-ПП: г.Москва, поселение Внуковское, д. Рассказовка). В 2025 году Общество продолжает проводить работу по передаче **сетей** и Очистные сооружения поверхностного стока в адрес Администрации г. Москва.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Олета» за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 04 октября 2023 г. № 157н, с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Основные средства

Амортизация по основным средствам (за исключением земельных участков) и нематериальным активам начисляется линейным способом.

Организация устанавливает стоимостной лимит для определения несущественных активов:

- все группы основных средств, кроме объектов недвижимости (зданий, помещений) и земельных участков - не менее 100 000, 00 (сто тысяч рублей 00 копеек).

- здания, помещения, земельные участки и сооружения, на которые у Организации регистрируются права собственности – лимит не устанавливается, то есть равен нулю.

2.2 Запасы

При отпуске запасов в производство применяется способ расчета себестоимости запасов по методу ФИФО.

В составе запасов так же отражаются расходы незавершенного производства:

- по строке «Незавершенное строительство» затраты на создание (строительство) объектов для передачи по инвестиционному контракту.

В составе строки 1210 «Незавершенное строительство» раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса учитываются расходы по формированию стоимости объектов недвижимого имущества, а именно: расходы по формированию стоимости объектов жилой застройки, подготовленных к передаче Администрации г. Москва (Очистные сооружения, Водосбросные устройства, Сети ХБК, электроосвещения) по адресу: Московская область, Ленинский район, севернее д. Рассказовка.

2.3. Дебиторская задолженность

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) оборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочная дебиторская задолженность.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке «Авансы, связанные с незавершенным строительством» обособленно отражаются авансы, уплаченные в связи с затратами на создание (строительство) объектов для передачи по инвестиционному контракту (затраты на которые отражаются по строке «Незавершенное строительство» в составе запасов).

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Общество считает сомнительной дебиторскую задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам составил 1 500 тыс.рублей.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Заемные средства представляются как "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса если на отчетную дату срок погашения соответствующей задолженности (суммы основного долга и (или) процентов) превышает 12 месяцев. В ином случае заемные средства представляются как краткосрочные обязательства.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.5. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

2.6. Управленческие расходы

Управленческие расходы списываются ежемесячно в полной сумме на счета учета финансовых результатов.

2.8. Прочие доходы

Прочие доходы отражаются сразу на счете 91.01 «Прочие доходы».

В состав прочих включаются доходы, связанные с реализацией объектов основных средств, резервы по сомнительным долгам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, от продажи прочих материалов, списание кредиторской задолженности.

2.9. Прочие расходы

Прочие расходы отражаются сразу на счете 91.02 «Прочие расходы».

3. Расшифровка отдельных строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Основные средства

3.1.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | 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 2025 г. | 6 585 | (1 257) | - | (1 315) | 1 315 | (58) | - | - | - | - | - | 5 270 | - |
| | За 2024 г. | 6 585 | (1 120) | - | - | - | (137) | - | - | - | - | - | 6 585 | (1 257) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| основные средства в организации | За 2025 г. | 1 315 | (1 257) | - | (1 315) | 1 315 | (58) | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 315 | (1 120) | - | - | - | (137) | - | - | - | - | - | 1 315 | (1 257) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 5 270 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 270 | - |
| | За 2024 г. | 5 270 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 270 | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | - | 58 | 195 |
| в том числе: | | | |
| основные средства в организации | - | 58 | 195 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 5 270 | 5 270 | 5 270 |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| Земельные участки | 5 270 | 5 270 | 5 270 |

3.2 Запасы

3.2.1 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 | 3а 2025 г. | 532 708 | (414 729) | - | - | - | - | X | X | 532 708 | (414 729) |
| | 3а 2024 г. | 536 627 | - | - | (3 919) | - | (414 729) | X | X | 532 708 | (414 729) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Материалы | 3а 2025 г. | 2 | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| | 3а 2024 г. | 2 | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| Товары для перепродажи | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 648 | - | - | (648) | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное строительство | 3а 2025 г. | 532 706 | (414 729) | - | - | - | - | - | - | 532 706 | (414 729) |
| | 3а 2024 г. | 535 977 | - | - | (3 271) | - | (414 729) | - | - | 532 706 | (414 729) |

3.3 Дебиторская задолженность

3.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 22 476 | (139) | 3 777 | - | (20 368) | - | (1 361) | - | 5 885 | (1 500) |
| | 3а 2024 г. | 26 531 | (1 039) | 11 574 | - | (15 629) | - | 900 | - | 22 476 | (139) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Авансы выданные | 3а 2025 г. | 10 248 | (139) | 1 261 | - | (8 435) | - | (1 361) | - | 3 074 | (1 500) |
| | 3а 2024 г. | 3 229 | (1 039) | 8 938 | - | (1 919) | - | 900 | - | 10 248 | (139) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 8 411 | - | 1 269 | - | (8 411) | - | - | - | 1 269 | - |
| | 3а 2024 г. | 7 322 | - | 2 599 | - | (1 510) | - | - | - | 8 411 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 3 527 | - | 1 237 | - | (3 522) | - | - | - | 1 242 | - |
| | 3а 2024 г. | 15 727 | - | - | - | (12 200) | - | - | - | 3 527 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 290 | - | 10 | - | - | - | - | - | 300 | - |
| | 3а 2024 г. | 253 | - | 37 | - | - | - | - | - | 290 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 22 476 | (139) | 3 777 | - | (20 368) | - | (1 361) | X | 5 885 | (1 500) |
| | 3а 2024 г. | 26 531 | (1 039) | 11 574 | - | (15 629) | - | 900 | X | 22 476 | (139) |

3.3.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 1 500 | - | 139 | - | 1 039 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 500 | - | 139 | - | 1 039 | - |

3.4. Обязательства

3.4.1 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 | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 205 108 | 93 362 | - | (8 764) | - | - | 289 706 |
| | За 2024 г. | 124 809 | 87 218 | - | (6 919) | - | - | 205 108 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 17 235 | 2 771 | - | (8 672) | - | - | 11 334 |
| | За 2024 г. | 19 993 | 4 102 | - | (6 860) | - | - | 17 235 |
| авансы полученные | За 2025 г. | 71 | - | - | (71) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 85 | - | - | (14) | - | - | 71 |
| Прочая | За 2025 г. | 20 | - | - | (20) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 20 | - | - | - | - | - | 20 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 186 592 | 89 395 | - | - | - | - | 275 987 |
| | За 2024 г. | 104 300 | 82 292 | - | - | - | - | 186 592 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 1 129 | 1 181 | - | - | - | - | 2 310 |
| | За 2024 г. | 389 | 740 | - | - | - | - | 1 129 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 28 | 5 | - | (1) | - | - | 32 |
| | За 2024 г. | 22 | 51 | - | (45) | - | - | 28 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 33 | 10 | - | - | - | - | 43 |
| | За 2024 г. | - | 33 | - | - | - | - | 33 |
| Итого | За 2025 г. | 205 108 | 93 362 | - | (8 764) | - | X | 289 706 |
| | За 2024 г. | 124 809 | 87 218 | - | (6 919) | - | X | 205 108 |

3.4.2 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. | 190 | 169 | 192 | - | 167 |
| | За 2024 г. | 137 | 143 | 90 | - | 190 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 190 | 169 | 192 | - | 167 |
| | За 2024 г. | 137 | 143 | 90 | - | 190 |

3.5 Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | 1 800 | 1 253 |
| Отчисления на социальные нужды | 550 | 391 |
| Амортизация | 10 | 19 |
| Прочие затраты | 2 995 | 2 950 |
| Итого по элементам | 5 355 | 4 613 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5 355 | 4 613 |

4. Иная информация

4.1 Уставный капитал Общества

Уставной капитал Общества по состоянию на 01.01.2025 и 31.12.2025 год составляет 1 780 010 000 рублей.

Участники общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

Компания «СФОДРИАС ЛТД» (SFODRIAS LTD), доля в уставном капитале Общества составляет 100%.

4.2 Динамика показателей отчетности

Данные по состоянию на 31.12.2024, представленные в отчетности за 2024 год, не соответствуют данным вступительных остатков по состоянию на 1 января 2025г., приведенных в отчетности за 2024 год, по следующим формам отчетности:

Изменения вступительного баланса на 01 января 2024 года

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год для выполнения требования сопоставимости данных, Обществом произведена корректировка показателей Отчета о финансовых результатах:

| Наименование показателя | Код строки в ОФР | Отчетная дата | Показатели в Отчетности, в тыс. руб. | | | Причина изменения |
|--|------------------------------|--------------------------------|---|---|-------------|--|
| | | | 2024 г. первоначальные показатели | 2025 г. откорректированные показатели | Разница | |
| Прочие доходы, в том числе | 2340 | <i>на</i> 31.12.2024 | 29 723 | 29 584 | -139 | Изменение произошло из-за сворачивания потоков по оценочным обязательствам и курсовым разницам |
| Доходы в виде списанной кредиторской задолженности | <i>Подстрока строки 2340</i> | <i>на</i> <i>31.12.2024</i> | <i>1 422</i> | <i>1 422</i> | - | |
| Прочие внереализованные доходы | <i>Подстрока строки 2340</i> | <i>на</i> <i>31.12.2024</i> | <i>27 272</i> | <i>27 272</i> | - | |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам и | <i>Подстрока строки 2340</i> | <i>на</i> <i>31.12.2024</i> | <i>1 029</i> | <i>890</i> | <i>-139</i> | <i>Сворачивание потоков по начислению и восстановлению резервов по сомнительным долгам</i> |
| Прочие расходы, в том числе | 2350 | <i>на</i> 31.12.2024 | (527 360) | (527 221) | -139 | Изменение произошло из-за сворачивания потоков по оценочным обязательствам и курсовым разницам |
| Прочие внереализованные расходы | <i>Подстрока строки 2350</i> | <i>на</i> <i>31.12.2024</i> | <i>(110 505)</i> | <i>(110 505)</i> | - | |
| Расходы в виде списанной дебиторской задолженности | <i>Подстрока строки 2350</i> | <i>на</i> <i>31.12.2024</i> | <i>(1 382)</i> | <i>(1 382)</i> | - | |
| Резерв по сомнительным долгам | <i>Подстрока строки 2350</i> | <i>на</i> <i>31.12.2024</i> | <i>(139)</i> | - | <i>-139</i> | |
| НДС не принимаемый к налогообложению | <i>Подстрока строки 2350</i> | <i>на</i> <i>31.12.2024</i> | <i>(605)</i> | <i>(605)</i> | - | |
| Резерв под обесценение материальных запасов, товаров | <i>Подстрока строки 2350</i> | <i>на</i> <i>31.12.2024</i> | <i>(414 729)</i> | <i>(414 729)</i> | - | |

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах в соответствии с пунктом 28 ФСБУ 4/2023, расходы, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственными жизни, зачитываются.

В 2025 году произведены следующие зачитывания:

| Вид операции | Сумма до зачитывания | | Сумма после зачитывания, входящая в состав строки | |
|-------------------------------|----------------------|---------------|---|---------------|
| | прочий доход | прочий расход | прочий доход | прочий расход |
| <i>за 2025 год</i> | | | | |
| Уступка прав требования | 1 230 | 1 230 | - | - |
| ИТОГО | 21 630 | 21 630 | - | - |
| <i>за 2024 год</i> | | | | |
| Резерв по сомнительным долгам | 1 029 | 139 | 890 | - |
| ИТОГО | 28 230 | 27 340 | 890 | - |

Отложенные налоги

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Показатели отложенных налоговых активов и обязательств Общества текущего отчетного периода представлено в таблице:

| Показатель | Данные за 2024 год, тыс. руб. | Данные за 2025 год, тыс. руб. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль | 100 581 | 25 121 |
| Постоянный налоговый расход (доход) | (17 625) | (25 127) |
| Налог на прибыль, в том числе: | | |
| <i>Текущий налог на прибыль</i> | - | - |
| <i>Отложенный налог на прибыль</i> | 103 702 | (6) |
| <i>в том числе:</i> | - | - |
| <i>обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i> | 103 702 | (6) |
| <i>Эффект изменения ставки налога на прибыль</i> | | - |

4.3 Информация о связанных сторонах

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами по отношению к Обществу.

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами приводятся по существенным операциям и раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон:

- участник Общества;
- принадлежат к одной группе лиц (контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) же физическим лицом;
- другие связанные стороны.

| | | тыс. руб | |
|---|---|---|--------------------------------|
| | 2025 год | лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа | Принадлежат к одной группе лиц |
| 1 | Получено займов (включая проценты) | --- | 278 297 |
| 2 | Оплата труда, ежегодного отпуска, налоги с фонда оплаты труда (краткосрочная выплата) | 779 | --- |
| 3 | Задолженность по оплате труда на конец отчетного года | --- | ---- |

Резервы по сомнительным долгам в течение периодов, отраженных в настоящей отчетности, по расчетам со связанными сторонами не формировались. Общество не осуществляло списание дебиторской задолженности и иных долгов связанных сторон.

Условия расчетов по операциям со связанными сторонами подтверждаются договорными отношениями, которые одобряются соответствующими органами управления Общества. Существенные не денежные операции между Обществом и связанными сторонами в 2025 году отсутствовали

4.4 Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2025 на забалансовых счетах учитывается следующая информация:

В составе арендованных основных средств Обществом отражено помещение по аренде юридического адреса, а именно:

- помещение по адресу: 142701, Московская область, г.о. Ленинский, г Видное, ул Ольховая, д. 9

Объекты капитального строительства (инженерные коммуникации, сооружения электроснабжения, водоснабжения и канализации), подлежащие передачи Администрации, в рамках выполнения Инвестиционного контракта.

Малоценные материальные ценности (инвентарь и хозяйственные принадлежности), переданные в эксплуатацию.

4.5 Условные факты хозяйственной деятельности

К моменту формирования настоящего отчета события в деятельности Общества, которые произошли до наступления отчетной даты, и в отношении вероятности возникновения и последствий которых существует неопределенность, отсутствуют.

Руководство Общества оценивает степень вероятности возникновения последствий таких фактов хозяйственной деятельности как низкую. При оценке последствий условных фактов и отражении соответствующей информации в бухгалтерской отчетности Общество исходило из требования осмотрительности.

4.6 Особенности отражения свернутых потоков (НДС) в отчете о движении денежных средств

Общество формирует отчет о движении денежных средств на основании утвержденного Приказом Минфина от 02.02.2011г. №11н положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) и учетной политики Общества. На основании п.6 ПБУ 21/2008, учетная политика организации должна обеспечивать рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, денежные потоки отражаются в отчете **свернуто**, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

4.7 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010).

В 2025 году ошибок в бухгалтерском учете не выявлено.

4.8 Оценка соблюдения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2025 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде комплекса факторов экономического и иного характера, в частности, геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их

объединениями, мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Руководство считает финансовое положение Общества стабильным. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет несущественным.

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года и в дальнейшем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

4.9 Информация по операционным сегментам

Общество не формирует информацию по операционным сегментам.

4.10 События после отчетной даты

За время, прошедшее после отчетной даты до момента формирования настоящего отчета, иных существенных событий требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не произошло.

Генеральный директор ООО «Олета» _____ Бакулин А.В.

30 марта 2026 г.