

ООО «ОЛОТ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Олот Восток»**

за 2025 г.

(тыс. руб.)

ООО «Олот Восток»

(наименование организации)

Подготовлено

Дата 19 марта 2026 г.

Подпись Генеральный директор Абрамова Мария Николаевна

Подпись Главный бухгалтер Абрамова Мария Николаевна

Содержание

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Олот Восток»	4
1.1. Основные сведения об организации	4
1.2. Основные виды деятельности организации	4
1.3. Состав органов управления организации	4
1.4. Сведения об обособленных подразделениях организации	5
1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	5
1.6. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации	7
РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету	7
2.2. Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающих в силу в будущих отчетных периодах	7
2.3. Комментарий в связи с пандемией Covid-19	8
РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Олот Восток» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	8
3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)	8
3.2. Основные средства	9
3.3. Финансовые вложения	10
3.4. Запасы	10
3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность	11
3.5.1. Информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию.	11
3.6. Резервы под оценочные обязательства	11
3.6.1. Описание оценочных обязательств	11
3.6.2. Описание условных обязательств	12
3.6.3. Описание условных активов	12
3.8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	12
3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	13
3.10. Финансовые результаты	14
3.10.1. Порядок признания выручки	14
3.10.2. Порядок признания расходов	15
3.10.3. Прочие доходы и расходы	17
3.11. Налог на прибыль	19

ООО «ОЛОТ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Олот

Восток»

22

4.1 *Последствия событий после отчетной даты*

22

4.2 *Информация по сегментам*

22

4.3 *Непрерывность деятельности*

22

4.4 *Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности*

23

4.5 *Информация по прекращаемой деятельности*

25

4.6. *Табличная часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.* 26

ООО «ОЛОТ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Олот Восток»

1.1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ОЛОТ ВОСТОК"

Сокращенное наименование организации: ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

ИНН/КПП организации: 5044046668 /772901001

Дата создания (государственной регистрации): 31 января 2005г.

Юридический адрес организации: 121471, Москва г, Рябиновая ул, дом № 61А, строение 1, помещение 1

Генеральный директор ООО «Олот Восток» на 31.12.2025 Ярушевичюс Александр Станиславович, на момент подписания отчётности Абрамова Мария Николаевна

Главный бухгалтер ООО «Олот Восток» на 31.12.2025 Ярушевичюс Александр Станиславович, на момент подписания отчетности Абрамова Мария Николаевна

Организация применяет общий режим налогообложения.

Среднегодовая численность работников ООО «Олот Восток» составила:

- 4,7 чел. за 2025 год, численность работающих на 31.12.2025 - 6 чел.;

- 10,2 чел. за 2024 год, численность работающих на 31.12.2024- 7 чел.;

Участниками ООО «Олот Восток» являлось акционерное общество с административным советом «Олот Групп» (Французская Республика), 100%.до 10.12.2025г

Подкомиссией Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации на основании Протокола № 306/1 от 09.09.2025 г. принято единогласное решение разрешить ООО «НВ-МАРКЕТ»(ОГРН1237700562384) осуществление (исполнение)сделок(операций), влекущих за собой возникновение права собственности на долю в размере 100% в уставном капитале ООО «Олот Восток»(ОГРН1055008701307). На основании договора купли-продажи между ОЛОТ ГРУПП и ООО «НВ -МАРКЕТ» доля 100% была продана 10 декабря 2025г.

1.2. Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ООО «Олот Восток» являются:

- Торговая деятельность: Оптовая торговля импортными подъемно-транспортными машинами и оборудованием и запасными частями к ним
- Сервисное обслуживание
- Сдача в аренду подъемных машин.

Общество осуществляет реализацию продукции преимущественно на территории г. Москвы и в Центральном, Северо-Западном и Южном федеральных округах Российской Федерации.

1.3. Состав органов управления организации

Состав исполнительного органа ООО «Олот Восток» : Генеральный директор.

Состав контрольного органа ООО «Олот Восток»: Генеральный директор.

До 10.12.2025 г лицом, отвечающим за корпоративное управление, осуществляющим надзор за стратегическим направлением деятельности Компании и обеспечивающим подотчетность ее единоличного исполнительного органа, являлся Александр Сабо, уполномоченный директор

ООО «ОЛОТ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. единственного участника (АО ОЛОТ Групп) . С 11.12.2025 г. единоличный исполнительный орган ООО «НВ-МАРКЕТ»

1.4. Сведения об обособленных подразделениях организации

ООО «Олот Восток» не имеет обособленных подразделений.

1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «Олот Восток» до 10.12.2025 г.:

ООО «Олот Восток» входил в группу взаимосвязанных организаций, головной организацией которой является «Олот Групп» (торговая марка Haulotte) владеющее 100 % акций ООО «Олот Восток» до 10.12.2025г.

С 10.12.2025 г. связанной стороной является ООО «НВ –МАРКЕТ», Ярушевичюс Александр Станиславович и Абрамова Мария Николаевна.

Список связанных сторон, определенный в соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах», представлен ниже:

Таблица 1. Список связанных сторон на конец 2025г.

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О физического лица, должность)	Характер взаимоотношений
Основной управленческий персонал		
	Ярушевичюс Александр Станиславович	Ген.директор(до 10.12.2025)
	Абрамова Мария Николаевна	Ген. директор
Основные хозяйственные общества-участники		
	Haulotte Group S.A. France // ОЛОТ ГРУП СА Франция	Единственный участник(до 10.12.2025)
	ООО «НВ-МАРКЕТ»	Единственный участник
Связанные стороны под общим контролем		
	Haulotte France Sarl France // ОЛОТ Франс Франция	Входили в группу компаний, в которую входило Общество (до 10.12.2025)
	Haulotte Services France // ОЛОТ Сервисез Франция	
	TELESCOPELLE S.A.S France // Телескопелль САС Франция	
	ACARLAR DIS TICARET VE MAKINA SANAYI A.S. Turkey// Акарлар Дис Тиджарет Ве Макина Санайи АС, Турция.	
	Haulotte Access Equipment Manufacturing (Changzhou) Co., Ltd. China // ОЛОТ Аксесс Эквипмент Мэньюфэжчуринг (Чанчжоу) Ко., Лтд. Китай	
	Haulotte Argentina S.A. Argentina // ОЛОТ Аргентина С.А. Аргентина	
	Haulotte Arges S.R.L. Romania // ОЛОТ Арджеш СРЛ Румыния	
	Haulotte Australia Pty. Ltd. Australia // ОЛОТ Аустралия Пти. Лтд. Австралия	
	Haulotte Cantabria S.L. Spain // ОЛОТ Кантабрия СЛ Испания	
	Haulotte Chile SPA Chile / Олот Чили Спа Чили	
	Haulotte Do Brazil LTDA Brazil // ОЛОТ Ду Бразил ЛТДА Бразилия	
	Haulotte Hubarbeitsbühnen GmbH Germany // ОЛОТ Хубарбайтсбюнен Гмбх Германия	
	Haulotte Iberica S.L. Spain // ОЛОТ Иберика СЛ Испания	
	Haulotte Italia S.R.L. Italia // ОЛОТ Италия СРЛ Италия	
	Haulotte Mexico SA de CV Mexico //ОЛОТ Мексико СА де КВ Мексика	
	Haulotte Services SA de CV Mexico // ОЛОТ Сервисез СА де КВ Мексика	
	Haulotte Middle East FZE Dubai // ОЛОТ Миддл Ист ФЗЕ Дубай	
	Haulotte Netherlands B.V. Netherlands // ОЛОТ Незерландс БВ Нидерланды	
	Haulotte Polska SP Z.O.O. Polska // ОЛОТ Польша СП зоо Польша	
	Haulotte Portugal, plataformas de elevação,	

ООО «ОЛОТ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О физического лица, должность)	Характер взаимоотношений
	Unipessoal, LDA Portugal // ОЛОТ Португал, платформас де елевашао Унипессоал ЛДА, Португалия	
	Haulotte Scandinavia AB Sweden // ОЛОТ Скандинавия АБ Швеция	
	Haulotte Singapore Ltd. Singapore // ОЛОТ Сингапур Лтд Сингапур	
	Haulotte Trading (Shanghai) со. Ltd. China // ОЛОТ Трейдинг (Шанхай) ко. Лтд. Китай	
	Haulotte UK Limited UK // ОЛОТ ЮК Лимитед Великобритания	
	Haulotte U.S., INC. U.S.A. // ОЛОТ Ю.С. Инк. США	
	Horizon High Reach Limited Argentina // Хорайзон Най Рич Лимитед Аргентина	
	Horizon High Reach Chile SPA Chile // Хорайзон Най Рич Чили СПА, Чили	
	Levanor Maquinaria de Elevacion S.A. Spain // Леванор Макинария де Элевасьон СА Испания	
	Mundilevação, Aluger e Transporte de Plataformas LDA Portugal // Мундилевашао Алугер э Транспорте де Платформас ЛДА Португалия	
	NO.VE. S.R.L. Italia // НО. ВЕ. СРЛ, Италия	
	N.D.U Maquinaria y Plataformas Elevadoras, S.L. Spain // НДУ Макинария и Платаформас Элевадорас СЛ Испания	
	Bil Jax, Inc. U.S.A. // Бил Джакс Инк США	
	Equipro, Inc. U.S.A. // Эквипро Инк США	
	Bil Jax Service, Inc. U.S.A. // Бил Джакс Сервис Инк США	
	Seaway Scaffold & Equipment. U.S.A // Сивэй Скаффолд энд Эквипмент США	
	Scaffold Design and Erection U.S.A. // Скаффолд Дизайн Энд Эрекшн США	

Общество с ограниченной ответственностью «ОЛОТ ВОСТОК» являлось дочерней компанией акционерного общества с административным советом «Олот Групп» (Французская Республика), доля 100% до 10.12.2025 г. Уставный капитал «Олот Групп» принадлежал 57,50% акционерному обществу Солем САС (SOLEM S.A.S.) - акционерное общество, зарегистрированное по адресу 182 Сен-Леу, 93806 Эпине-сюр-Сен, Франция, в коммерческом суде Бобиньи (ИНН 332978162), принадлежит 57,50% в уставном капитале «Олот Групп». Солем САС также принадлежит нескольким акционерам, но ни одна из них не владеет долей 25% и более уставного капитала. С 10.12.2025 уставный капитал принадлежит ООО «НВ-МАРКЕТ»

Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (Генеральному директору):

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил:

- 3 707 тыс. руб. за 2025 г.;
- 6 820 тыс. руб. за 2024г.;

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавался.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных/выплаченных основному управленческому персоналу ООО «Олот Восток», в 2025 и 2024 гг. представлена в таблице ниже:

Таблица 2. Информация о размерах вознаграждений, начисленных/выплаченных основному управленческому персоналу ООО «Олот Восток» в 2025 и 2024 гг.

Тыс.руб.

Вид вознаграждения	Период	Порядок выплаты вознаграждения (краткосрочные /долгосрочные ¹)	Размер вознаграждения по категориям управленческого персонала			
			руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации)	заместители руководителей	члены коллегиального исполнительного органа, совета директоров (наблюдательного совета)	Иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации
Оплата труда за отчетный период	за 2025 г.	краткосрочные	3 492			
	за 2024 г.	краткосрочные	8 456			
Страховые взносы, начисленные за отчетный период	за 2025 г.	краткосрочные	1 105			
	за 2024 г.	краткосрочные	1772			
Оплата ежегодного очередного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	за 2025 г.	краткосрочные	647			
	за 2024 г.	краткосрочные	298			
Иные вознаграждения	за 2025 г.	краткосрочные	379			
	за 2024 г.	краткосрочные	636			

1.6. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации

В 2024-2025 г. при ведении финансово-хозяйственной деятельности ООО «Олот Восток» испытало негативное воздействие введенных санкций и ограничительных мер в отношении Российской Федерации, что повлияло на деятельность компании в целом.

РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету**

Бухгалтерская отчетность организации ООО «Олот Восток» за 2025г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающих в силу в будущих отчетных периодах

С 2025 г. Общество применяет следующие нормативно-правовые акты/изменения к действующим, утвержденные и опубликованные, но вступающие в силу в следующих отчетных периодах:

- 1) ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н;

¹ Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты

ООО «ОЛОТ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

- 2) ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н;
- 3) ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденный приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н;
- 4) ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденный Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.
- 5) ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

2.3 Комментарий в связи с введенными экономическими санкциями.

В течение 2024-2025 гг. в отношении Российской Федерации были введены экономические санкции и ряд ограничительных мер со стороны некоторых стран мира, однако на сегодняшний день выстроены новые логистические маршруты доставки товаров от поставщиков.

Руководство Общества при оценке допущения о непрерывности деятельности учитывало всю имеющуюся информацию о будущем, рассматривая, как минимум, срок в 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничиваясь только им. Руководство не располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могли бы вызвать серьезные сомнения в способности организации непрерывно продолжать свою деятельность.

Общество создало резерв списания запасов в связи с устареванием запасов по итогам 2024 г. на сумму 7 620 тыс. руб., по итогам 2025 г. на 6 119 тыс. руб.

Общество не ожидает возникновения существенных кредитных убытков в результате введенных экономических санкций.

Общество не получало льгот по аренде помещений и государственных субсидий в связи с или экономическими санкциями в 2025 году

РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Олот Восток» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1. Нематериальные активы

Основные положения учетной политики в части учета объектов нематериальных активов по ФСБУ 14/2022.

В составе НМА учитываются объекты, которые одновременно отвечают следующим условиям:

- не имеют материально-вещественной формы;
- используются во время обычной деятельности компании, например, при продаже товаров или при оказании услуг;
- предназначены для применения на протяжении более чем 12 месяцев;
- способны в будущем приносить компании доход. При этом организация должна иметь право на получение такого дохода и должна быть способна ограничить доступ к нему других лиц;
- могут быть выделены из других активов или отделены от них.

Оценка нематериальных активов после признания производится по первоначальной стоимости, исходя из общей суммы связанных с объектом капвложений, сформированных до признания объекта.

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Нематериальный активы 1 раз в год переоцениваются до величины балансовой стоимости, равной справедливой стоимости.

При признании НМА определяются элементы амортизации:

- срок полезного использования (СПИ);
- ликвидационная стоимость;
- способ амортизации.

Элементы амортизации проверяются (пересматриваются) на соответствие условиям использования НМА в конце года либо при возникновении условий изменения элементов амортизации.

Проверка на обесценение проводится по правилам IAS 36 «Обесценение активов».

3.2. Основные средства

Основные положения учетной политики

▪ Принятие основных средств к учету

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

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

▪ Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

▪ Переоценка объектов основных средств

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

▪ Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В 2025 году был проведен пересмотр элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств, а именно: пересмотр остаточного срока полезного использования и ликвидационной стоимости. В результате пересмотра элементов амортизации в учет были внесены изменения оценочных значений.

На 31.12.2025 г. был проведен тест на обесценение объектов основных средств. Обесценения объектов исследования не было выявлено.

На 31.12.2025 г. отсутствует арендованное имущество в составе основных средств.

Наличие и движение основных средств – см. раздел 4, таблицы 4.1–4.6 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Финансовые вложения

Общество в течение 2024 и 2025 гг. не имело финансовых вложений.

3.4. Запасы

Основные положения учетной политики

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»: перспективно.

▪ Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

▪ Способы оценки материально-производственных запасов при поступлении

Оценка материально-производственных запасов при поступлении осуществляется по фактической стоимости.

Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей на ежегодной основе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи товаров определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (ЧСП) считается обесценением запасов.

В случае наличия признаков обесценения запасов создается резерв под обесценение. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва.

По состоянию на 31.12.2024 в связи с устареванием запасов был создан резерв на сумму 7 620 тыс. руб. Коэффициент устаревания установлен на уровне 100%.

По состоянию на 31.12.2025 в связи с устареванием запасов был создан резерв на сумму 6 119 тыс. руб. Коэффициент устаревания установлен на уровне 30%.

ООО «ОЛОТ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество не имеет запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025.

Наличие и движение запасов – см. раздел 6, таблицы 6.1–6.2 в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Основные положения учетной политики

▪ Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

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

Основанием для начисления резерва является управленческий отчет о динамике задолженности покупателей. Резерв начисляется в размере 100% в случае, если срок исполнения обязательства просрочен более чем на 6 месяцев.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Наличие на начало и конец отчетного периода дебиторской задолженности представлено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

Списание в убыток задолженности дебиторов ввиду истечения срока исковой давности/нереальности взыскания/неплатежеспособности дебиторов в 2025 г. составила 7, в 2024 г. – 13 (см. табл. 11).

3.5.1. Информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию.

В течение 2024 и 2025 годов Общество не имело займов, кредитов и расходов на их обслуживание.

3.6. Резервы под оценочные обязательства

3.6.1. Описание оценочных обязательств

1. Общество формирует резерв под выплату неиспользованных отпусков. Резерв рассчитывается как произведение среднего заработка на количество неиспользованных дней отпусков в разрезе по каждому сотруднику. В сумму резерва расходов на оплату отпусков входит сумма обязательных отчислений страховых взносов в ПФР, ФСС РФ, ТФОМС и ФФОМС и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2. Также общество формирует резерв под гарантийные обязательства перед клиентами. Резерв рассчитывается исходя из условий предоставления гарантии конечному покупателю в течение 24 месяцев после продажи оборудования по всем компаниям группы Haulotte, на основании чего производится расчет общего глобального коэффициента гарантийных случаев на 1 и 2 год использования оборудования. Принимая во внимание объем продаж в количественном выражении и средние показатели расходов на гарантию за последние 2 года и с учетом вышеназванного коэффициента производится расчет текущего резерва по гарантийным обязательствам.

ООО «ОЛОТ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3. Общество формирует резерв под корректировку таможенной стоимости. Резерв рассчитывается исходя из суммы дивидендов, стоимости по инвойсу и размера пошлины.

Структура оценочных обязательств приведена в таблице 8 в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6.2. Описание условных обязательств

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные суммы налогов, пеней и штрафов. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

По мнению руководства, начисленная задолженность, связанная с обязательствами по уплате налогов отражена в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года в достаточной сумме с учетом указанных выше рисков.

3.6.3. Описание условных активов

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в финансово-хозяйственной деятельности ООО «Олот Восток» условные обязательства отсутствуют.

3.7. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в финансово-хозяйственной деятельности ООО «Олот Восток» обеспечения обязательств отсутствуют.

3.8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При формировании Отчета о финансовых результатах Общество отражает сальдированно данные по операциям покупки/продажи валюты, курсовым разницам, продажи основных средств, реализации прочего имущества.

Детали данных расчетов приведены ниже:

Таблица 4. Расшифровка сальдированных показателей в Отчете о финансовых результатах.

Тыс.руб.

Показатели	2025, тыс. руб.			2024, тыс. руб.		
	доходы	расходы	сальдо	доходы	расходы	сальдо
Курсовые разницы	18 123	18 136	(13)	21 800	23 238	(1438)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты				42 274	43 658	(1384)

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Показатели	2025, тыс. руб.			2024, тыс. руб.		
	доходы	расходы	сальдо	доходы	расходы	сальдо
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-	-	-	-	-
Доходы / расходы, связанные с реализацией основных средств				31 884	30 406	1 478
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	-	-	-	-
Доходы от сдачи в аренду/субаренду	4 450	3 372	1078	4 093	682	3 411

Официальный курс иностранной валюты (ЕВРО) к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

- 31.12.2025 г. составил 92,0938 рублей за ЕВРО.

- 31.12.2024 г. составил 106,1028 рублей за ЕВРО.

Официальный курс иностранной валюты (Юань) к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

- 31.12.2025 г. составил 11,1592 рублей за Юань.

- 31.12.2024 г. составил 13,4272 рублей за Юань.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Основные положения учетной политики.

- Отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки от операций, связанных с уплатой (возмещением) налога на добавленную стоимость показаны в отчете о движении денежных средств свернуто (сальдировано).

В Отчете о движении денежных средств показатели приведены в сумме без НДС.

НДС приведен сальдировано и обособлено в 2025 г. и за 2024г.

Также сальдировано и обособлено приведена информация о величине денежных средств, направленных на покупку иностранной валюты в 2025 году и за 2024год.

Таблица 5. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.руб.

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Денежные средства, выделенные на инновации и модернизацию производства, на специальном счете (специальных счетах) в банке	-	-
Наличные денежные средства	-	-
Средства на счетах в рублях	27	10 418
Средства на счетах в иностранной валюте	-	-
Депозиты до востребования	52 200	53 000

В т.ч. денежные средства, недоступные для использования	-	-
ИТОГО	52 227	63 418

Таблица 6. Расшифровка прочих поступлений и платежей

Тыс.руб.

Прочие поступления	Период		Прочие платежи	Период	
	2025 г.	2024 г.		2025 г.	2024 г.
От текущих операций					
Проценты по договору банковского счета	10 124	6280	Комиссия банка	55	473
Страховое возмещение	-	-	Выдача подотчет	1 219	1760
НДС	-	-	Пени, штрафы, пошлины	-	-
Налог на прибыль	-	-	-	-	-
Прочее	1 798	192	Прочее	11	-

Таблица 7. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств с соответствующими статьями бухгалтерского баланса на конец отчетного периода

Тыс.руб.

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств		Расхождения
Показатель	Сумма, тыс. руб.	Показатель	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	52 227	«Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	52 227	-

3.10. Финансовые результаты

3.10.1. Порядок признания выручки

Выручка признается при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

ООО «ОЛОТ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации подъемно-транспортных машин, оборудования, запчастей к ним и оказания сопутствующих услуг, работ, а также доходы от сдачи имущества в аренду.

Все остальные доходы считаются прочими, учитываются на счете 91 и отражаются в отчете о финансовых результатах.

Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на продаваемые товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

3.10.2. Порядок признания расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, прочего имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения по решению акционеров.

Не признается расходами Общества выбытие активов:

- в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов и т.п.);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение акций акционерных обществ и прочих ценных бумаг не с целью перепродажи;
- по договорам комиссии, агентским и прочим аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;
- в порядке предварительной оплаты МПЗ и прочих ценностей, работ, услуг;
- в счет погашения кредита (займа), полученного Обществом.

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при соблюдении следующих условий:

- расход производится в соответствии с договором или на основании счета, в соответствии с требованиями законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не использовано хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и прочих МПЗ;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе использования МПЗ для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их реализации.

Расходы по обычным видам деятельности собираются на следующих счетах затрат:

- Счет 20 «Основное производство»
- Счет 26 «Общехозяйственные расходы»
- Счет 44 «Расходы на продажу».

ООО «ОЛОТ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство». Данные расходы непосредственно связаны с заключенными организацией договорами на реализацию запчастей, подъемников, оборудования, оказанием сервисных услуг и гарантийного обслуживания, оказанием услуг по доставке, связанные с выполнением основного вида деятельности.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

В конце отчетного периода расходы по счетам 20, 26, 44 ежемесячно списываются непосредственно на счет 90 «Реализация продукции (работ, услуг)», за исключением сумм, которые подлежат распределению между реализованными товарами и остатком товаров на конец отчетного периода.

Другие расходы относятся к прочим расходам, учитываются на 91 счете и отражаются в составе «Прочие расходы» в отчете о финансовых результатах.

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Таблица 8. Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности²

Тыс. руб.

Статья дохода	2024 год		2023 год	
	Выручка без НДС	Себестоимость	Выручка без НДС	Себестоимость
Опт. торговля - Запчасти	5 656	3 525	31 717	34 706
Опт. торговля - Подъемники				-
Опт. торговля - Прочие машины			5 458	5 417
Прочие услуги	11 400	16 560	19 956	23 805
Итого	17 056		57 131	63 928

Таблица 9. Расшифровка расходов по элементам

Тыс. руб.

Коммерческие расходы	2025г.	2024 г.
Резерв на гарантию	-	5
Заработная плата	587	7 175
Аренда	5 416	542
Страховые взносы	185	1 922
Страхование	413	902
Транспортные	-	397
Маркетинг	-	240
Командировочные	-	97
Амортизация	187	13 113
Прочие	34	503
ИТОГО	6 822	24 896

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
------------------------	---------	---------

² Каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов / расходов организации

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Заработная плата	7 778	16 782
Юридические и консультационные (бух) услуги	6 802	7 446
Страховые взносы	2 043	3 492
Командировочные	308	504
Расходы на содержание офиса	208	561
Амортизация	831	1 122
Материалы	1	96
Прочие	3 173	4 010
ИТОГО	21 144	34 013

Таблица 10. Расшифровка расходов будущих периодов

Тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Внеоборотные активы		
Лицензии на ПО	27	55
Оборотные активы		
Полисы страхования	102	495
Лицензии на ПО	122	142
Прочие	201	52

3.10.3. Прочие доходы и расходы

Таблица 11. Расшифровка прочих доходов и расходов

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы	1 131	5 082
Курсовые разницы	-	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств		1 478
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Доходы от сдачи в аренду/субаренду	1 078	3 411
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	-	-
Списание задолженности	-	23
Прочие доходы	53	170
	-	
Прочие расходы	(220)	(13 532)
	-	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	(1 384)
Списание задолженности	(7)	(13)
Услуги банка	(55)	(473)
НДС, начисленный с недостачи товара, восстановленный с з/ч по гар ремонту и неподтвержденному экспорту	-	(29)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Прочие расходы	(145)	(10 051)
Списание товара, в т.ч. недостачи по итогам инвентаризации	-	(144)
Курсовые разницы	(13)	(1 438)

Таблица 12. Расшифровка прочих доходов и расходов 2025г. (не сальдированные показатели).

Тыс.руб.

Наименование показателя	Доходы	Расходы	Сальдированный результат доход / (расход)
Доходы от сдачи в аренду/субаренду	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	-
Курсовые разницы	18 123	18 136	(13)
Реализация основных средств	4 450	3 372	1 078
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-	-
Прочие доходы/расходы	53	145	(92)
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	-	-	-
Резерв под списание сомнительной задолженности	-	-	-
Списание товара, в т.ч. недостачи по итогам инвентаризации	-	-	-
НДС, начисленный с недостачи товара, восстановленный с з/ч по гар ремонту и неподтвержденному экспорту	-	-	-
Услуги банка	-	55	(55)
Списание дебиторской задолженности	-	7	(7)
Списание кредиторской задолженности	-	-	-
Итого	22 626	21 708	(911)

Таблица 13. Расшифровка прочих доходов и расходов 2024г. (не сальдированные показатели).

Тыс.руб.

Наименование показателя	Доходы	Расходы	Сальдированный результат доход / (расход)
Доходы от сдачи в аренду/субаренду	4 093	682	3 411
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	-
Курсовые разницы	21 800	23 238	(1 438)
Реализация основных средств	31 884	30 406	1 478
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	42 274	43 658	(1 384)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной	-	-	-

Наименование показателя	Доходы	Расходы	Сальдированный результат доход/ (расход)
валюты от официального курса		-	
Прочие доходы/расходы	170	10 051	(9 881)
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	-	-	-
Резерв под списание сомнительной задолженности	-	-	-
Списание товара, в т.ч. недостачи по итогам инвентаризации	-	144	(144)
НДС, начисленный с недостачи товара, восстановленный с з/ч по гар ремонту и неподтвержденному экспорту	-	29	(29)
Услуги банка	-	473	(473)
Списание дебиторской задолженности	-	13	(13)
Списание кредиторской задолженности	23	-	23
Итого	100 244	108 694	(8 450)

3.11. Налог на прибыль

В 2024 году Общество применяло стандартную ставку налога на прибыль в размере 20%, в 2025 году - 25%.

ООО «Олот Восток» расчет величины чистой прибыли за 2025г. выполнен:

путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый способ);

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20, 21 ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

Таблица 14. Расчет величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Тыс.руб.

Показатели	Финансовые результаты	
	За 2025 год	За 2024 год
Бухгалтерская прибыль/убыток	(20 685)	(67 361)
Условный расход/доход по налогу на прибыль	-	-
Постоянное налоговое обязательство	-	-
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства:	292	1 973
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива:	4 718	14 098

Итого текущий налог на прибыль	-	-
---------------------------------------	---	---

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налоговом учете расходов сверх установленных норм – расшифровка представлена ниже:

Таблица 15. Расшифровка постоянных разниц при расчете налога на прибыль

Тыс.руб.

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Постоянные налоговые обязательства (ПНО), в том числе:	(638)	(44 720)	(159)	(8 944)
Расходы, не учитываемые в налоговом учете организации.	638	44 720	159	8 944
Постоянные налоговые активы (ПНА)	-	-	-	-
Изменение постоянных налоговых разниц	X	X	X	X

Таблица 16. Расшифровка расходов, не учитываемых в налоговом учете организации.

Тыс.руб.

Расшифровка расходов	За 2025 год	За 2024 год
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	42 274
Расходы на гарантийный ремонт	-	56
Недостачи по итогам инвентаризации	-	144
Прочие расходы	631	1 659
Списание дебиторской задолженности прошлых периодов	7	474
Страхование гражданской ответственности и ответственности производителя	-	113
Итого	638	44 720

Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по формированию резерва на выплату отпускных сотрудникам, резерва на выплату бонусов и комиссионных, а также в связи с разными лимитами признания основных средств в бухгалтерском и налоговом учете. Расшифровка по вычитаемым временным разницам приведена ниже:

Таблица 17. Расшифровка вычитаемых временных разниц

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Остаток на начало	68 372	14 975	17 093	2 995
Поступления ОНА, в том числе:	39 200	129 840	9 800	25 968
- Оценочные обязательства и резервы	-	12 275	-	2 455
- Основные средства	-	-	-	-
- Прочее	39 200	117 565	9 800	23 513
Выбытие ОНА, в том числе:	20 328	59 350	5 082	11 870
- Арендные обязательства	-	12 870	-	2 574
- Оценочные обязательства и резервы	480	-	130	-
- Основные средства	-	50	-	10
- Прочее	19 808	46 430	4 952	9 286
Остаток на конец	87 244	85 465	21 811	17 093
Изменение ОНА			4 718	14 098

Таблица 18. Расшифровка по налогооблагаемым временным разницам.

Тыс.руб.

	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Остаток на начало	7 136	18 780	1 784	3 756
Поступления ОНО, в том числе:	1 012	4 290	253	858
- Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-
- Нематериальные активы	-	-	-	-
- Основные средства	1 012	4 015	253	803
- Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-
-Прочее		275		55
Выбытие ОНО, в том числе:	2 180	45 150	545	2830
- Нематериальные активы	-	-	-	-
- Доходные вложения в материальные ценности	-	555	-	111
- Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-
- Основные средства	2 140	13 190	535	2 638

- Прочее	40	405	10	81
Остаток на конец	5 968	8 920	1 492	1784
Изменение ОНО			292	1 972

РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Олот Восток»

4.1 Последствия событий после отчетной даты

Руководство ожидает, что возникшие в 2024-2025 гг. геополитические риски, связанные с ними санкции и увеличившаяся волатильность российской валюты, продолжат оказывать влияние на деятельность Общества. На сегодняшний день ООО «Олот Восток» преимущественно осуществляет деятельность по оказанию сервисных услуг - ремонт и обслуживание техники, однако планирует возобновить продажу крупной строительной и складской техники. В 1-м квартале 2026 года уже было заключено несколько контрактов с российскими поставщиками оборудования и запчастей. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для сокращения расходов организации и намерено действовать разумно и добросовестно в интересах ООО «Олот Восток» и принять все необходимые и зависящие от него меры в целях достижения ключевых показателей эффективности.

Также Общество намерено достигнуть следующих ключевых показателей в 2026 г:

- Выручка не менее 109 148 тыс.руб.
- Среднесписочная численность сотрудников не менее 23 человек

4.2 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

4.3 Непрерывность деятельности

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах, а также исполнение своих обязательств. События, связанные со специальной военной операцией России, повлекли за собой ряд ограничительных мер со стороны стран ЕС, а именно ограничения в части импорта продукции на территорию РФ. Общество планирует восстановить прежние объемы реализации путем расширения номенклатуры различных производителей и увеличения штата сотрудников. Руководство уверено, что Общество сможет продолжать непрерывно свою деятельность по крайней мере, но не ограничиваясь, 12 месяцев после отчетной даты. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4.4 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий) которые с большой долей вероятности могут иметь финансовые последствия.

ООО “ОЛОТ ВОСТОК”

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта этих факторов Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

- финансовые риски;
- правовые риски;
- страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс изменения профилей рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Принципы управления каждым из рисков приведены ниже.

Финансовый риск

Использование Обществом финансовых инструментов приводит к возникновению следующих рисков:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск финансовых потерь Общества вследствие невыполнения покупателями или контрагентами своих обязательств по контракту. Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Основными клиентами Общества являются резиденты РФ). Таким образом, степень подверженности Общества кредитному риску в основном зависит от экономической и политической ситуации в стране.

Руководство Общества оценивает данный риск как умеренный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Руководство Общества оценивает риск ликвидности как умеренный.

Рыночный риск

ООО “ОЛОТ ВОСТОК”

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Рыночный риск – это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности.

Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в регионе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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 российская экономика подвержена негативному влиянию из-за введенных ограничительных мер на цены сырьевой нефти и газа, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации 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 его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Негативное изменение макроэкономических условий и снижение потребительского спроса в России может отразиться на выручке Общества и его чистой прибыли. Существует риск того, что сложившаяся экономическая ситуация не позволит Обществу увеличить цены на выполняемые работы и услуги адекватно повышению своих расходов, что приведет к снижению прибыли. В связи с этим Обществом будут приняты меры по сокращению неэффективных расходов.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на геополитическую и 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 деятельности Общества.

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

4.5 Информация по прекращаемой деятельности

В 2025г. - 2024г. деятельность, признаваемая прекращаемой, отсутствовала.

Генеральный директор _____Абрамова М.Н.

М.П.

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

(кроме офисного)	3а 2024 г.	25 986	(298)	-	(25 986)	894	(596)	-	-	-	-	-	-	-
------------------	---------------	--------	-------	---	----------	-----	-------	---	---	---	---	---	---	---

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	36 826	(25 252)	910	(37 736)	37 736	(12 484)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.			242		(242)			
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.								
	За 2024 г.								

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	242	-	(242)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	242	-	(242)	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система Wi-fi (маршрутизатор+точки доступа)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	242	-	(242)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

	За 2024 г.									
в том числе:	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
в том числе:	За 2025 г.									
	За 2024 г.									

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.	12 736	(7 620)	19 383	(21 677)	1 537	(36)	X	X	10 443	(6 119)
	За 2024 г.	46 241	(1 291)	24 817	(58 321)	1 246	(7 575)	X	X	12 736	(7 620)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 799	-	2 183	(90)	-	-	(1 892)	-	1 999	-
	За 2024 г.	4 229	-	3 640	(541)	-	-	(5 528)	-	1 799	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	10 937	(7 620)	4 331	(6 730)	1 537	(36)	(94)	-	8 444	(6 119)

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

	За 2024 г.	42 011	(1 291)	3 315	(36 060)	1 246	(7 575)	1 670		10 937	(7 620)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	12 870	(14 857)	-	-	1 987	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 861	(21 720)	-	-	3 858	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по	резерв по	поступило	списано	переклассифицировано	по	резерв по

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

		условиям договора	сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		условиям договора	сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 100	-	-	-	(1 100)	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 100	-	-	-	(1 100)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	139 884	-	4 274	-	(4 318)	-	-	-	139 840	-
	3а 2024 г.	61 621	-	81 805	-	(3 542)	-	-	-	139 884	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 147	-	284	-	(170)	-	-	-	1 261	-
	3а 2024 г.	2 028	-	666	-	(1 547)	-	-	-	1 147	-
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	134 280	-	3 502	-	(1 187)	-	-	-	136 595	-

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

заказчиками	3а 2024 г.	57 272		78 505	(1 497)			134 280
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	3
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 966	-	485	(2 942)	-	-	509
	3а 2024 г.	2 019	-	1 143	(196)	-	-	2 966
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	292	-	-	(292)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 491	-	-	(19)	-	-	1 472
	3а 2024 г.	-	-	1 491	-	-	-	1 491
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

капитал	3а 2024 г.									
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Итого	3а 2025 г.	139 884		4 274		(4 318)		X	139 840	
	3а 2024 г.	62 721		81 805		(4 642)		X	139 884	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	134 858	134 858	58 387	58 387	3 674	3 674
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	976	976	480	480	1 852	1 852
Расчеты с покупателями и заказчиками	133 092	133 092	55 774	55 774	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	790	790	2 133	2 133	1 822	1 822

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

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Долгосрочные займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Безвозмездные поступления	За 2025 г.							

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

	3а 2024 г.						
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	51 369	(44 016)		(1 039)		6 314
	3а 2024 г.	21 306	31 041		(978)		51 369
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	640	5 300		(543)		5 397
	3а 2024 г.	587	543		(490)		640
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	708	282		(488)		502
	3а 2024 г.	711	483		(486)		708
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	13			(7)		6
	3а 2024 г.		13				13
Расчеты по аренде	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные займы	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты по налогам и сборам	3а	8			(1)		7

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

	2025 г.							
	3а	6	2					8
	2024 г.							
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а		402					402
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты по ЕНС	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а							
	2025 г.							
	3а	2				(2)		
	2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а	50 000	(50 000)					
	2025 г.							
	3а	20 000	30 000					50 000
	2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а							
	2025 г.							
	3а							
	2024 г.							
Итого	3а	51 369	(44 016)		(1 039)		X	6 314
	2025 г.							
	3а	21 306	31 041		(978)		X	51 369
	2024 г.							

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	360	365	252
в том числе:			

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	96	96	96
Расчеты с покупателями и заказчиками	264	269	156
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

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.	10 094	1 445	1 940	26	9 573
	За 2024 г.	538	11 529	1 828	144	10 094
в том числе: Оценочное обязательство по корректировке таможенной стоимости	За 2025 г.	9 048	-	-	-	9 048
	За 2024 г.	-	9 048	-	-	9 048
Резерв под выплату неиспользованных отпусков	За 2025 г.	1 033	1 445	1 940	26	512
	За 2024 г.	328	2 481	1 770	5	1 033
Оценочное об-во под гарантийные обязательства	За 2025 г.	13	-	-	-	13
	За 2024 г.	210	-	58	139	13

ООО "ОЛОТ ВОСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 807	40 315
Затраты на оплату труда	16 478	33 610
Отчисления на социальные нужды	4 716	8 506
Амортизация	1 600	15 876
Прочие затраты	16 451	24 560
Итого по элементам	48 052	122 867
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 052	122 867

Генеральный директор _____Абрамова М.Н.