

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ВКЛЮЧАЯ ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ООО «ОКЛИНЗ» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью " ОКЛИНЗ " (далее – Компания) зарегистрировано 05.04.2016 года (Основной государственный регистрационный номер 1167746338407 от 05.04.2016 года).

Сокращенное фирменное наименование Компании: ООО «ОКЛИНЗ».

Юридический и фактический адрес: 125009, Город Москва, ул. Воздвиженка, дом 4/7, строение 2.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Результаты всех инвентаризаций отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Компания признает доходы от долевого участия в деятельности других компаний (организаций), результатом которого является поступление дивидендов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

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

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- управленческие расходы.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учитывая специфику деятельности холдинговой Компании группы коммерческие расходы в бухгалтерском учете и отчетности Компанией не формируются.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности Компании.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	304	(5)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	-	304	(65)
	За 2024 г.	-	-	304	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	304	(5)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	304	(5)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	-	304	(65)
	За 2024 г.	-	-	304	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	304	(5)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	48 765	-	16 330	(4 810)	-	-	-	-	60 285	-
	За 2024 г.	224 635	-	20 480	(196 350)	-	-	-	-	48 765	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	48 765	-	16 330	(4 810)	-	-	-	-	60 285	-
	За 2024 г.	224 635	-	20 480	(196 350)	-	-	-	-	48 765	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	28 790	(28 790)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	28 790	(28 790)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	48 765	-	45 120	(33 600)	-	-	-	-	60 285	-
	За 2024 г.	224 635	-	20 480	(196 350)	-	-	-	-	48 765	-

Дебиторская задолженность

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.	226 559	-	362	-	(178 109)	-	-	-	48 812	-
	3а 2024 г.	62 367	-	184 547	-	(20 356)	-	-	-	226 559	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	271	-	-	-	(271)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12	-	271	-	(12)	-	-	-	271	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	300	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	300	-	-	-	-	-	300	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	33 418	-	-	-	(12)	-	-	-	33 405	-
	3а 2024 г.	22 586	-	12 226	-	(1 395)	-	-	-	33 418	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	192 570	-	-	-	(177 525)	-	-	-	15 045	-
	3а 2024 г.	39 769	-	171 750	-	(18 949)	-	-	-	192 570	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	362	-	-	-	-	-	362	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	226 559	-	362	-	(178 109)	-	-	X	48 812	-
	3а 2024 г.	62 367	-	184 547	-	(20 356)	-	-	X	226 559	-

Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			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.	10 199	56	-	(4 509)	-	5 747	
	За 2024 г.	9 771	1 282	-	(853)	-	10 199	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37	56	-	(37)	-	56	
	За 2024 г.	23	14	-	-	-	37	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 200	-	-	-	-	1 200	
	За 2024 г.	89	1 200	-	(89)	-	1 200	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8	-	-	-	-	8	
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	8	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	
	За 2024 г.	292	-	-	(291)	-	1	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	166	-	-	(166)	-	-	
	За 2024 г.	250	-	-	(84)	-	166	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 031	-	-	(4 031)	-	-	
	За 2024 г.	4 312	-	-	(281)	-	4 031	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	273	-	-	(273)	-	-	
	За 2024 г.	207	68	-	(2)	-	273	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4 483	-	-	-	-	4 483	
	За 2024 г.	4 570	-	-	(87)	-	4 483	
Итого	За 2025 г.	10 199	56	-	(4 509)	-	5 747	
	За 2024 г.	9 771	1 282	-	(853)	-	10 199	

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	9 018	19 460
Отчисления на социальные нужды	1 464	3 121
Амортизация	60	5
Прочие затраты	505	1 387
Итого по элементам	11 047	23 973
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 047	23 973

Генеральный директор
19.03.2026 г.

А. О. Быков