Общество с ограниченной ответственностью «ОКЛЕРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Оклерт». Юридический адрес — 456550, Челябинская обл.г.Коркино ул.Смешанная д.3 корпус 8А . Дата государственной регистрации — 18.09.1995 г

Основной вид деятельности —Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

Уставный капитал составляет 16 тыс. руб.

Участниками являются физические лица:

Алешенцев В.А; Гальт В.Р.Дергалев В.И; Серебряков М.А; Якушина Н.Е.

у каждого участника по 20% .

Директор общества — В.Р.Гальт.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность**. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

3. ООО «Оклерт» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402- ФЗ).Состав форм бухгалтерской отчетности -для малых предприятий.

Применяет УСН(доходы-6%).Порядок получения доходов от продаж по факту получения оплаты от покупателя.

НДС-нет

Налог на имущество-нет.

Страховые взносы начисляются с зарплаты. Добровольные СВ на накопительную пенсию не перечисляются.

ООО «Оклерт» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Оклерт» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Резервы по сомнительным долгам не формирует. Авансы перечисленные

поставщикам отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности. Нематериальными активами являются все активы стоимостью более 100 тыс.рублей за

единицу. Организация арендовала имущество у физических лиц. Государственную помощь ни когда не получала.

3. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	27.12.2025	—
Материальных запасов нет		—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Было проведено списание основных средств имеющих моральный и физический износ. Все основные средства не имеют остаточной стоимости.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1352 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составил 241 тысруб., что ниже показателя предыдущего года. Снижение убытка, обусловлено списанием на финансовый результат просроченной дебиторской и кредиторской задолженности .

5. Информация о деятельности

Компания планирует прекратить деятельность в 2026 году. Предусмотрена ликвидация. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	**Учетная политика**	**Основание**
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. На момент отчетности все основные средства с амортизированы.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Материально- производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы	Учет расходов на оказание услуг, содержание работников общества, услуг поставщиков ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 10,60,70 в дебит 26 счета.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 29 марта 2026 года.

Директор _____ В.Р.Гальт