

ООО «ОКГ»

ИНН/КПП 7725763980/772501001

115432, г. Москва, Проектируемый проезд №4062, д.6, стр.16, квартира Этаж/Ком 5/19

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ОТКРЫТАЯ КОММУНИКАЦИОННАЯ ГРУППА"

1.1 Сокращенное наименование – ООО "ОКГ"

1.2. Юридический адрес - 109548, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 16, квартира Этаж/Ком 5/19. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют.

1.3. Дата государственной регистрации - 03.08.2012

1.5. Среднесписочная численность сотрудников - 4 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками являются:

- Халимовский Александр Александрович с долей владения 100 (сто) процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность в области права и бухгалтерского учета;
- Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
- Деятельность рекламная

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Попова Елена Владимировна (Решение единственного участника №02/2022 от 01.04.2022г.). Должностные обязанности Главного бухгалтера Общества возложены на Генерального директора.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ОКГ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Существенные отступления от установленных пп.7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023 определен в размере 10% от валюты баланса.

Учетная политика Общества на 2025г. утверждена приказом №1-УП/БУ от 27.12.2024г. и разработана в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие».

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства на 31.12.2025г. в организации отсутствуют.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся аудиовизуальные произведения (короткометражные фильмы). Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Аренда

По договору № А04/25 аренды нежилого помещения от 01.10.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Проектируемый проезд №4062, дом 6, стр.16.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы на 31.12.2025г. в организации отсутствуют.

7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025г. представлены в виде займов, выданных на сумму 48 658 тыс. руб.
Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025г. представлены в виде банковских депозитов на сумму 96 912 тыс. руб.

8. Кредиты и займы

Заемные средства на 31.12.2025г. отсутствуют.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 106 393 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. представляет собой:

- авансы выданные в сумме 8 098 тыс.руб.
- задолженность покупателей в сумме 20 094 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам в сумме 63 тыс.руб.
- расчеты по ЕНС в сумме 1643 тыс. руб.
- прочие дебиторы в сумме 12 тыс.руб.

11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. представляет собой:

- задолженность перед поставщиками в сумме 338 тыс.руб.
- авансы полученные в сумме 990 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам в сумме 8250 тыс.руб.
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС в сумме 6560 тыс.руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 382 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами 12 тыс.руб.

Просроченные обязательства по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

12. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочные обязательства в виде резерва ежегодных отпусков на 31.12.2025г. составляет 239 тыс.руб.

13. Государственная помощь

В отчетном периоде получено возмещение расходов, направленных на обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников от ГУ – Отделение Пенсионного фонда РФ по г. Москве и Московской области в сумме 4629,99 руб.

14. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в течение 2025г. не участвовало в совместной деятельности.

15. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

В течение 2025г. Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

В течение 2025г. Обществом не принимались решения о реорганизации.

Общество не имеет намерений о завершении финансово-хозяйственной деятельности.

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества не принимались.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26 февраля 2026 года.

Генеральный директор



Попова Е.В.