

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний «ОКОР»
(ООО «ГК «ОКОР») ИНН 3525259175, КПП 352501001, ОГРН 1113525005780

Общая информация об организации

ООО «ГК «ОКОР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Место нахождения Общества: Россия, г. Вологда, ул. Горького, дом № 91.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, статья 4 ФЗ РФ от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 29.12.2025) "О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ"

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская финансовая отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФЗ РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Основной вид экономической деятельности

ОКВЭД 68.32.2 «Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.2». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью выше 100 000 руб. при 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.

4. Аренда

Применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощённые способы учета, объект учета аренды классифицирован в качестве объекта учета операционной аренды.

5.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.

6.Информация, не подлежащая к раскрытию

В отчётном периоде у Общества отсутствовали: нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанного объекта информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7.Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности - задолженность арендаторов, в основном краткосрочная.

8.Финансовые вложения

Финансовые вложения предприятия – это обыкновенные акции АО "Агроэлектромаш" Воронеж (ИНН 3664028640) и депозитные счета в ПАО «Банк ВТБ» Санкт-Петербург (ИНН 7702070139).

9.Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал общества составляет 10 000руб. и оплачен полностью.

Единственным участником общества является Шапошникова Валентина Григорьевна, доля участия 100 процентов. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1150000 руб.

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

10.Обязательства

Долгосрочные – отсутствуют.

Краткосрочные – кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками коммунальных и прочих услуг и начисленные налоги, срок

уплаты которых наступают в году, следующем за отчетным.

11. Отчет о финансовых результатах

В 2025 произошло незначительное снижение выручки от сдачи в аренду нежилых помещений с одновременным ростом себестоимости, связанным с увеличением налоговой нагрузки и затрат, необходимых для эксплуатации объекта основных средств.

В составе прочих доходов – проценты по депозитным счетам.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Петухов Игорь Борисович (Решение № 2 от 04.12.2023).

Главный бухгалтер — Коновалова Марина Олеговна

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ГК «ОКОР»

Петухов И. Б.