

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

Общество с ограниченной ответственностью «ОК Групп» (ООО «ОК Групп»)  
ИНН 2223644073 , КПП 222301001, ОГРН 1242200002417  
Адрес: 653063, г. Барнаул, ул. Попова д. 5А

## 1. Общая информация об организации

ООО «ОК Групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.11 —Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;

43.29 — Производство прочих строительного-монтажных работ;

25.62 —Обработка металлических изделий механическая .

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. 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.

Основное средство	За период эксплуатации, руб.			
	Остаточная стоимость на 01.01.25, руб	Поступило	Амортизация за 2025, руб	Остаточная стоимость на 31.12.25, руб
Транспортные средства	1954918		442623	1512295
Машины и оборудование	3269984	190000	926420	2533564
<b>Итого</b>	<b>5224902</b>	<b>190000</b>	<b>1369043</b>	<b>4045859</b>

### 5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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. Барнаул, ул. Попова, 5А.

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.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2025
Готовая продукция	146563	805 876	952 439	0
Материалы	153383	3 479 810	3 633 193	0
<b>Итого:</b>	<b>299946</b>	<b>4285686</b>	<b>4585632</b>	<b>0</b>

## 7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Остаток на 01.01.25	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.25
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62)		425	380	45
авансы выданные (сч.60.2)	23	663	559	127

тыс. руб.

платежи в бюджет (сч.68,69)	97	1993	1931	159
итого	120			331

Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная отсутствует

### 8. Денежные средства

По строке 1250 отражены денежные средства на расчетных счетах: на 31.12.2024- в сумме 1569 тыс. руб, на 31.12.2025- в сумме 206 тыс. руб

### 9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1520 отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками (сч. 60.01)	302	10606	9989	919
Расчеты с покупателями (сч 62.02)	380	5115	3637	1858
Платежи в бюджет (сч.68,69)	97	1432	1275	254
<b>Итого:</b>	<b>779</b>	<b>17153</b>	<b>14901</b>	<b>3031</b>

Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная отсутствует

### 10. Заемные средства ( стр.1510)

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. заемные обязательства отражены в сумме 5975 тыс руб., на 31.12.2024- 5900 тыс. руб

### 11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Черкасов К.Ю, Ужеков О.С, доля участия каждого-50 процентов.

Бенефициарные владельцы: Черкасов К.Ю, Ужеков О.С

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды

## ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

13. Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2024г. и 2025г. представлена следующим образом:

тыс.руб

Номенклатурные группы	2025	2024
Металлоизделия, изготовление и монтаж металлоконструкций	11201	9687
Прочие производственные услуги	3656	1009
<b>Итого</b>	<b>14857</b>	<b>10697</b>

## 14. Себестоимость продаж (стр.2120)

	2025	2024
Себестоимость продаж	11481	5392

## 15. Управленческие расходы (стр2220)

тыс. руб

Статьи затрат	2025	2024
Аренда помещения	3000	720
Материальные расходы	886	3113
Отчисления на социальные нужды, имущественные налоги	684	116
Оплата труда	3480	563
Прочие	90	112
<b>Итого</b>	<b>8140</b>	<b>4624</b>

#### 16. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Тыс. руб

	2025	2024
Расходы на услуги банков	31	55

За 2025 год Общество получило чистый убыток в сумме 4958 тыс. руб. Сумма налога при УСН составила 163 тыс. руб

#### 17. Органы управления

Исполнительный орган — директор Черкасов К.Ю, Ужеков О.С

#### 18. 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.

## 19. События после отчетной даты, непрерывность деятельности

События после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не происходили. Намерений о прекращении или сокращении деятельности Общество не имеет

Директор ООО «ОК Групп»

20.03.26



Черкасов К.Ю.