

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ОКПД»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ОКПД» зарегистрировано в качестве юридического лица «17» июня 2014 года, ОГРН 1145543024791, ИНН 5503250824. Место нахождения и адрес ООО «ОКПД»: 644030, г. Омск, ул. Демьяна Бедного, д. 152, офис 48.

Единоличный исполнительный орган – директор, Астахов Николай Вячеславович. Решением участников Астахов Николай Вячеславович избран на срок до 07.09.2028 года. .
Главный бухгалтер – Осипова Вера Петровна.

Размер уставного капитала Общества на отчетную дату составлял 10 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Основным видом деятельности ООО «ОКПД» в 2025 г. являлось осуществление деятельности технического заказчика, строительство подрядным и иным способом – жилых домов по улице Суровикина, дом № 1 и дом № 3 в Ленинском административном округе г. Омска.

Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности. Лицензий Общество не имело. Среднесписочная численность работающих в ООО «ОКПД» за 2025 год составила 6 человек. Общество не имеет обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя от 31.12.2019 № 5. Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

Начисление амортизации объектов основных (ОС) средств предполагается линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета (п. 33, п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость менее 100 тыс. рублей, Общество не применяет ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Переоценка объектов основных средств не проводится. (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы при выбытии оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Общество отражает незавершенное производство в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Общество признает выручку от оказания услуг технического заказчика ежемесячно. Выручка в 2025 для ООО «ОКПД» отражается от оказания услуг технического заказчика и продажи жилых и нежилых помещений.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Общество имеет основных средств на балансе.

В бухгалтерском учете отражены активы по остаточной стоимости 8699,00 тыс. руб. – сооружения. В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 года активы отражены в строке 1150 «Основные средства».

3.2 Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены вложения на депозит банка в сумме 11000 тыс. рублей.

3.3 Запасы

В бухгалтерской отчетности запасы, в т. ч. в виде готовой продукции жилых и нежилых помещений, отражены по фактической себестоимости в сумме 172532 тыс. рублей и приобретенные материалы в сумме 8333,00 тыс. рублей, по цене приобретения.

3.4 НДС по приобретенным ценностям

В строке 1220 отражен НДС по приобретенным ценностям в сумме 3719 тыс. рублей полученный от подрядчиков и поставщиков в части предъявления работ по строительству нежилых помещений и приобретённых материалов.

3.5 Дебиторская задолженность

Пояснением к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Величина дебиторской задолженности по сравнению с 2024 увеличилась на 4139 тыс. рублей за счет неполной оплаты по продаже нежилого помещения в сумме 2938 тыс. рублей.

3.6 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Пояснением к строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса обязательства по долгосрочным займам не изменились.

Величина кредиторской задолженности по сравнению с 2024 увеличилась на 159290 тыс. рублей за счет задолженности подрядчикам за выполненные строительно-монтажные работы. По расчетам налогам и сборам у предприятия отражена текущая задолженность по налоговым обязательствам.

3.7 Затраты на производство

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. составили 41804 тыс. рублей.

3.8 Оценочные обязательства

В 2025 предприятие не рассчитывало оценочные активы.

3.9 Полученные и выданные обеспечения обязательств

В 2025 году обеспечения обязательств отсутствовали.

3.10 Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь отсутствовала.

Руководитель _____ Астахов Н.В.

«___» _____ 2026 года