

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО «ОК-инжиниринг»  
за 2025 год**

**1. Основные сведения об обществе с ограниченной ответственностью «ОК-инжиниринг»\***

*\*далее по тексту – «Общество»*

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОК-инжиниринг».

1.2. Место нахождения: 460501, Оренбургская область, Оренбургский район, с. Южный Урал, ул. Купеческая, строение 1 Б.

Почтовый адрес: 460501, Оренбургская область, Оренбургский район, с. Южный Урал, ул. Купеческая, строение 1 Б.

1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер: Общество зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Оренбургской области за основным государственным регистрационным номером № 1175658025663 дата внесения записи 15.12.2017г.

1.4. Устав Общества принят Решением №1 от 25.11.2017г.

1.5. Сведения об уставном капитале: Уставной капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 1 000 000руб.

1.6. Информация об аудиторе Общества:

Наименование: ООО "Аудиторский ивектор"

Место нахождения: 460006, г.Оренбург, ул.Цвиллинга, д.68

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «СОДРУЖЕСТВО» за регистрационным номером 11606059541

1.7. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году – 125,3 человек.
- в 2024 году – 102,7 человек.

1.8. Основным видом деятельности Общества в 2025 году является:

- производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий;

- ремонт машин и оборудования.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

1.9. ООО «ОК-инжиниринг» не обязано раскрывать годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в средствах массовой информации.

1.10. Структура органов управления:

Согласно Уставу ООО «ОК-инжиниринг» органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;

- Директор – единоличный исполнительный орган.

Высшим органом управления Обществу является Общее собрание участников.

Исполнительным органом Общества является Директор.

С 20.01.2020 года директором Общества является Баталкин Алексей Геннадьевич.

Функции главного бухгалтера возложены на Директора Общества.

**2. Основа предоставления информации**

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

### 3. Раскрытие информации об аффилированных лицах, связанных сторонах, бенефициарных владельцах

#### 2.1 Состав аффилированных лиц на

3	1
---	---

1	2
---	---

2	0	2	5
---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Иванов Михаил Георгиевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1. Лицо является учредителем общества	17.10.2024г.	99,02	0
2	Гимранов Ринат Фаритович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1. Лицо является учредителем общества . 2. Сотрудник ООО	07.09.2021г.	0,49	0
3	Баталкин Алексей Геннадьевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1. Лицо является учредителем общества. 2. Единоличный исполнительный орган	07.09.2021г.	0,49	0

#### 2.2 Информации по связанным сторонам

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48

Полный перечень связанных сторон и операций с ними представлены ниже.

Связанные стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
<b>Учредители</b>		
Иванов Михаил Георгиевич	Участник общества	Операции проводились
Гимранов Ринат Фаритович	Участник общества, сотрудник ООО	Корпоративные отношения
Баталкин Алексей Геннадьевич	Участник общества, единоличный исполнительный орган	Корпоративные отношения

Операции со связанными сторонами за 2025 год.

Тыс.руб.

Связанная сторона	Остаток на начало года	Проведено операций за год(сумма)	Оплачено операций за год (сумма)	Остаток задолженности	
				Дт	Кт
<b>Прочие связанные стороны</b>					
<i>Иванов Михаил Георгиевич</i>	<i>161 661</i>	<i>18 244</i>	<i>36 127</i>		<i>143 778</i>

## **Вознаграждение основному управленческому персоналу и Совету директоров**

Общество выплатило вознаграждение (заработная плата, премии, материальная помощь) основному управленческому персоналу (директору, начальнику СВК, бухгалтер и пр.) в размере 5 059 тыс. руб. в 2024 году и 3 988 тыс. руб. 2025 году соответственно.

## **Выплата дивидендов**

В 2025 году выплата дивидендов не осуществлялась. У Общества задолженность перед учредителями по выплате доходов на 31.12.2025 года отсутствует.

## **2.4. Информация о бенефициарных владельцах**

В соответствии с ст. 3 ФЗ № 115 –ФЗ от «О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ, И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА бенефициарный владелец - в целях настоящего Федерального закона физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенефициарным владельцем согласно ст. 3 вышеуказанного ФЗ является Иванов Михаил Георгиевич.

## **3. Учетная политика Общества.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора Общества от 01.01.2024г. г. № 1/1 и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера. Документооборот регламентируется графиком и перечнем форм первичных учетных документов, разработанных Обществом.

### **3.1. Основные положения Учетной политики в 2025 г.**

#### **Основные средства (ОС)**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

#### **Нематериальные активы (НМА)**

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все виды или группы объектов НМА амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

## **Сырье и материалы**

В соответствии с **подп. "б" п. 3** ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в частности инструменты, инвентарь, **специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование)**, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, **за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.**

Если срок использования приобретаемых активов превышает 12 месяцев (либо обычный операционный цикл, превышающий 12 месяцев), то такие активы признаются основными средствами (**п. 4** ПБУ 6/01, **п. 4** ФСБУ 6/2020).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, в которую, в частности, включаются (**п. 11** ФСБУ 5/2019):

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом **п. 12, 13** ФСБУ 5/2019;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В соответствии с **п. 12** ФСБУ 5/2019 суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организацией, вне зависимости от формы их предоставления.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Для целей оценки материалов при их выбытии используется средняя стоимость, рассчитываемая по средней скользящей. При проведении закрытия месяца она корректируется до средней взвешенной.

Запасы оцениваются на отчетную дату, по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи - это предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Чистая стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, - это величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Если фактическая себестоимость превышает чистую стоимость продажи, то в учете признается **резерв под обесценение**, сумма которого признается расходом соответствующего периода.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п. 30 и 31 ФСБУ 5/2019).

### **Незавершенное производство**

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату.

В соответствии с п. 23 ФСБУ 5/2019 в фактическую себестоимость НЗП и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость НЗП и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

### **Готовая продукция, полуфабрикаты, товары**

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Готовая продукция отражается по фактической себестоимости на счете 43.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска готовой продукции (скользящая

оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика. При этом все иные затраты, связанные с приобретением, в полной сумме в периоде их осуществления относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

### **Финансовые вложения, учет векселей**

В случае не существенности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается не существенной, если она не превышает 10 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В составе финансовых вложений учитываются векселя, приобретенные по договорам купли-продажи ценных бумаг, по которым предполагается получение дохода. Беспроцентные и бездисконтные банковские векселя не признаются финансовыми вложениями и учитываются на отдельном субсчете счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами". Векселя третьих лиц, используемые как средство расчета, учитываются на отдельном субсчете счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Выбытие векселей, признанных в составе финансовых вложений, отражается с использованием счета 91 "Прочие доходы и расходы". При этом на отдельных субсчетах счета 91 ведется аналитический учет в разрезе выбытия векселей по договорам купли продажи ценных бумаг (финансовых вложений) и векселей, используемых в качестве расчетов.

### **Резервы по сомнительным долгам**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу (в разрезе договоров) в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

Проценты по выданным векселям признаются по мере их начисления, дисконт - на дату предъявления векселя к погашению.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учитывать задолженность по заемным средствам, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, в составе долгосрочной задолженности.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

В соответствии с п.2 ПБУ18/02 Общество в 2024г. не применяло учет отложенных активов и обязательств.

### **Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Организацией принято решение о равномерном учете предстоящих расходов на оплату отпусков работников.

Сумма ежемесячных отчислений в указанный резерв определяется на основании специального расчета (сметы) исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму взносов в ФСС, ОПС, ОМС, взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников. На 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация указанного резерва. Недоиспользованные на последний день текущего отчетного периода суммы указанного резерва подлежат отражению на счете 91-1 «Прочие доходы».

### **Доходы**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации готовой продукции;

Остальные доходы являются прочими. К прочим доходам относятся:

доходы от реализации основных средств;

доходы от реализации прочего имущества;

доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);

доходы от реализации оприходованных излишков (материалов).

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

### **Расходы**

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

### **Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте**

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности по состоянию на 31.12.2025 г., составил:

- 78,2267руб. за 1 доллар США;
- 92,0938 руб. за 1 евро;
- 11,1592 руб. за 1 китайский юань.

### **3.2. Изменение учетной политики.**

***Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.***

Учетная политика в 2025 году, не отличается от учетной политики 2024 года.

***Изменения учетной политики в следующем отчетном периоде.***

1. Организация не ожидает изменения учетной политики.

### **4.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»**

#### **4.1.1 Нематериальные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110).**

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) **нематериальных активов** и суммах начисленной по ним амортизации раскрыта в таблице №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **4.1.2 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1130).**

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств раскрыта в таблице №4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коэффициент износа основных средств в отчетном году составляет 0,467 (при 0,262 в 2024 году), коэффициент обновления основных средств – 0,25 (при 0,07 в 2024 году).

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

#### **4.1.3 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150, стр.1240).**

Информация о краткосрочных финансовых вложениях. Долгосрочные финансовые вложения приведена в таблице №5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют

#### **4.1.4 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)**

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице №6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы, находящиеся в эксплуатации, стоимость по которым перенесена в расходы, в том числе активы стоимостью не более 100 000 за единицу, в отношении которых выполняются условия принятия к учету в качестве основных средств, учитываются на забалансовом счете. Запасы в залоге за последние три отчетных года отсутствуют.

В результате проверки запасов на наличие признаков обесценения общество установило, что резерв создавать нет необходимости.

#### **Прочие оборотные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1260).**

Наименование показателя	Тыс.руб	
	за 2025г.	за 2024г
<b>Прочие оборотные активы , всего</b>	<b>133</b>	<b>55</b>
в том числе:		
Страхование имущества	133	55

#### **4.1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520).**

Информация о наличии движении краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице №7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Наиболее крупными дебиторами являются:

1. ООО «ОЗАР»
2. ООО «ОМЗ-47»

Информация о наличии движении краткосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице №8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом резерв по сомнительным долгам в 2025г. не создавался.

#### **4.1.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).**

##### **Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Касса	3	3	0
Расчетные счета	215	2 179	136
Валютные счета		1	2
Переводы в пути			
Депозитные вклады (в валюте)			
Депозитные вклады			
<b>Итого</b>	<b>218</b>	<b>2 183</b>	<b>138</b>

#### **4.1.7 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.**

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

#### 4.1.8 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». У Общества задолженность перед учредителями по выплате доходов на 31.12.2025 года отсутствует.

#### 4.1.9 О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1410, стр.1510).

##### Сумма основного долга на 31.12.2025

Тыс.руб.

Наименование контрагента	Остаток на начало	Получено	Погашено	Остаток на конец
<b>Долгосрочные</b>				
АО «АЛЬФА БАНК»	50 000	87 600	50 000	87 600
ПАО БАНК ВТБ	34 190	0	12 090	22 100
ФРП	128 406	0	15 968	112 438
Физ. лицо	25 000	0	0	25 000
ИТОГО	237 596	50 000	10 324	247 138
<b>Краткосрочные</b>				

После отчетной даты по состоянию на дату подготовки настоящей пояснительной записки (25.03.2026) Обществом погашен кредит на сумму 121 585 тыс.руб., получен кредит в сумме 156 482тыс.руб.

##### Сумма процентов на 31.12.2025

Наименование контрагента	Остаток на начало	Получено	Погашено	Остаток на конец
<b>Долгосрочные</b>				
<b>Краткосрочные</b>				
АО «АЛЬФА БАНК»	0	12 063	12 063	0
ПАО БАНК ВТБ	275	2 896	2 985	186
ФРП	39	1 239	1 244	34
ИТОГО	314	16 198	16 292	220

Сумма процентной задолженности отражена в составе задолженности по краткосрочным заемным средствам стр.1510 бухгалтерского баланса.

## Кредиты и займы за 2025 год

Тыс.руб.

Наименование кредитора	Сумма задолженности*		Дата выдачи	Дата погашения	Ставка, %
	Сумма лимита по договору	Срочная задолженность по основному долгу			
Федеральное государственное автономное учреждение "Российский фонд технологического развития"	128 500	112 438	03.08.2022	03.08.2027	1%
Филиал Нижегородский АО "Альфа-Банк" №0FHA5L от 090724	137 600	87 600	04.07.2025	Кредиты в течение срока действия Кредитной линии (до 24.06.2027) предоставляются на срок не более 12 (Двенадцати) месяцев	ключевая ставка Банка России (переменная часть) + 2,95% годовых (базовая часть)
ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНК ВТБ (ПАО) (руб) КС-ЦН-776010/2023/00007	50 000	22 100	20.01.2023	19.01.2028	9,5%
Физ.л. Договор займа №1 от 24.06.2022г	25 000	25 000	30.08.2018	30.09.2026	0%
Итого	341 100	247 138			

Сумма уплаченных процентов в 2025 году по долгосрочным заемным средствам составила 16 292 тыс. руб., в 2024 году составила 10 110 тыс. руб.

Начисленные проценты по заемным средствам, отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» в Отчете о финансовых результатах.

#### 4.1.11 Информация о забалансовых счетах Обеспечения обязательств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800		209 159	5 500
в том числе: Банковские гарантии	5801		209 159	5 500
Выданные - всего	5810	477648		
в том числе: Банковские гарантии	5811	477648	-	-

## ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Тыс.руб

Наименование счета	Номер счета	31.12.2024 г.	31.12.2025 г.
Арендованные основные средства	001	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	-	-
Имущество стоимостью до 100000 руб., которое введено в эксплуатацию	013	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	МЦ.04	6 203	7 055

### 4.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

#### 4.2.1

Тыс. руб.

#### Выручка от продаж:

	2025	2024
Выручка от реализации готовой продукции		324 429
Аренда имущества	433	
Детали, узлы собственного производства	314 801	
Оборудование собственного производства	254 039	
Покупные детали, узлы, оборудование	63 927	
Услуги (монтаж, ремонт оборудования)	9 196	
Прочие	3	
<b>Итого:</b>	<b>642 399</b>	<b>324 429</b>

Тыс. руб.

#### Себестоимость продаж:

	2025	2024
Себестоимость готовой продукции		247 720
Аренда имущества	302	
Детали, узлы собственного производства	329 216	
Оборудование собственного производства	162 262	
Покупные детали, узлы, оборудование	54 976	
Услуги (монтаж, ремонт оборудования)	537	
Прочие	3	
<b>Итого:</b>	<b>547 296</b>	<b>247 720</b>

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Данные являются расшифровкой строк 2120, 2210, 2220 формы «Отчет о финансовых результатах».

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2025г.
Материальные затраты	5610	237 697	720 198
Расходы на оплату труда	5620	75 940	116 641
Отчисления на социальные нужды	5630	15 209	25 140
Амортизация	5640	21 574	24 604
Прочие затраты	5650	54 058	361 156
Итого по элементам	5660	404 478	1 247 739
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(102 549)	(623 456)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	301 929	624 282

#### Прочие доходы

Тыс.руб.

Прочие доходы	за 2024г.	за 2025г.
Реализация прочего имущества	2 505	1 797
Курсовые разницы	756	1 565
Оценочные обязательства по оплате труда	-	8 500
Реализация основных средств	-	-
Прочие доходы	241	-
<b>Итого</b>	<b>3 502</b>	<b>11 862</b>

### Прочие расходы

Тыс.руб.

Прочие расходы	за 2024г.	за 2025г.
Реализация прочего имущества	2 310	1 789
Реализация основных средств	-	-
Расходы на услуги банка	2 921	4 894
Курсовые разницы	984	1 492
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 066	184
Исправительные записи прошлых лет	1 934	346
Прочие расходы	863	1 696
<b>Итого</b>	<b>12 078</b>	<b>10 401</b>

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С Бухгалтерия, осуществляется бухгалтером возглавляемым директором Общества.

Налоговый учет в компании ведется по методу начисления.

### 4.2.2 Сведения о потреблении энергетических ресурсов.

Тыс.руб.

№ п/п	Вид энергетического ресурса	2025 г		2024 г	
		Приобретение	Производство (выработка)	Приобретение	Производство (выработка)
1	Электроэнергия	6 754	-	2 753	-
2.	Теплоэнергия	-	-	-	-
3.	Природный газ	82	-	82	-

Информация приведена без учета НДС.

### 4.2.3 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с 2025г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н в редакции Приказа № 236н от 20.11.2018.

## 5. События после отчетной даты

### Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

До момента подписания бухгалтерской отчетности решения о выплате дивидендов за 2025 г. не принимались.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и

## **выбытием основных средств и финансовых вложений.**

За период после 31.12.2025 г. до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

## **6. Информация об условных обязательствах, условных активах**

По состоянию на 31.12.2025г Общество в качестве истца и ответчика в судебных разбирательствах не участвовало.

## **7. Информация по прекращаемой деятельности.**

В 2025 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

## **8. Влияние распространения новой коронавирусной инфекции.**

Основным видом деятельности ООО «ОК-инжиниринг» является «Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий» (код ОКВЭД- 28.93). Данный вид деятельности не относится к перечню отраслей российской экономики, утвержденному постановлением Правительства РФ от 10.04.2023г. за № 479, которые в большей степени пострадали в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

## **9. Чистые активы общества**

Показатель	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	207 763	236 028	+ 28 265
Уставный капитал	1000	1000	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	206 763	235 028	+ 28 265

## **10. Информация об оценке влияния ввода экономических санкций.**

Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Наблюдается обострение внешнеполитической ситуации, повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Однако руководство оценивает возможное влияние последствий следующих фактов на деятельность общества:

- введением моратория на поставку сырья и запасных частей для технического обслуживания импортного производства ;
  - существенным ростом курса валюты;
  - существенным ростом ключевой ставки;
- в связи с чем предпринимает действия по продолжению деятельности компании

## **10. Раскрытие информации о рисках финансово-хозяйственной жизни.**

ООО «ОК-инжиниринг» признает наличие рисков в процессе осуществления финансово-хозяйственной жизни, оценивает и вырабатывает пути управления рисками Общества:

### **Производственный риск**

Производственный риск связан с невыполнением предприятием своих планов и обязательств по производству продукции, товаров, услуг, других видов производственной деятельности в результате неблагоприятного воздействия внешней среды, а также неадекватного

использования новой техники и технологий, основных и оборотных средств, сырья, рабочего времени.

С целью контроля производственного риска на предприятии осуществляются плановые ремонты оборудования, проводятся модернизации производства, ведется учет и контроль расхода основного сырья и материалов, составляются планы производства и отгрузки продукции с учетом производственных мощностей.

#### **Коммерческий риск**

Коммерческий риск - риск, возникающий в процессе реализации товаров и услуг, произведенных или закупленных предприятием. Включает в себя:

- риск, связанный с реализацией товара (услуг) на рынке;
- риск, связанный с приемкой товара (услуг) покупателем;
- риск, связанный с платежеспособностью покупателя;
- риск форс-мажорных обстоятельств.

С целью контроля данного риска ООО «ОК-инжиниринг» проводит мониторинг рынков сбыта, применяет гибкую ценовую политику, проводит анализ покупателей с целью определения их платежеспособности и добросовестности.

#### **Кредитный риск**

Кредитный риск –риск, которому подвергается кредитор в случае, если дебитор или контрагент не выполнит свои кредитные обязательства.

При работе с покупателями продукции, ООО «ОК-инжиниринг» ориентируется на крупных, проверенных и платежеспособных потребителей. Значительный объем продаж Общества осуществляется на условиях предварительной оплаты, что исключает возникновение риска неполучения денежных средств за отгруженную продукцию.

#### **Риск ликвидности**

Риск потери ликвидности - это неспособность предприятия выполнять обязательства по мере их наступления без причинения себе убытков в недопустимых для финансовой устойчивости размерах. В течение 2024 года Общество стремилось поддерживать предприятие на уровне платежеспособного. С целью контроля и своевременного выявления данного риска на предприятии осуществляется краткосрочное и среднесрочное планирование (бюджетирование) денежных поступлений и выплат, позволяющее Обществу своевременно принимать меры с целью выполнения своих обязательств.

#### **Инфляционный риск**

Инфляционный риск возникает когда, при росте инфляции, получаемые денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности быстрее, чем растут. В таких условиях предприятие несет реальные потери.

При значительном росте инфляции, возможны действия, направленные на повышение оборачиваемости оборотных средств, в первую очередь за счет изменения договорных отношений с потребителями готовой продукции (расчеты по предоплате), с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей, а также проведения программ по минимизации операционных, управленческих и коммерческих издержек.

#### **Отраслевые риски**

Завод работает на рынке пищевой и перерабатывающей отрасли. Данный рынок является высоко конкурентным.

С целью поддержания уровня продаж, предприятием постоянно ведутся работы по освоению новых сегментов рынка продукции в сочетании с гибкой политикой в области ценообразования.

В связи с большой материалоемкостью производства существенным является риск, связанный с изменением цен на сырье, энергоносители.

Цены на продукцию в основном сориентированы на аналоги производителей-конкурентов. Поэтому предприятие, с целью недопущения убытков, постоянно работает в направлении поиска внутренних резервов минимизации затрат.

В 2025 году, Обществом была начата деятельность по перепрофилированию производства на освоение новых отраслей пищевой промышленности. Это позволит разделить риск влияния на несколько отраслей, что позволит в случае ухудшения положения на одном из рынков, удержать предприятие за счет реализации продукции на другом рынке сбыта.

### **Страновые и региональные риски**

Поскольку предприятие зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в Оренбургской области (Российская Федерация), его риски связаны с изменением политической и экономической ситуации в стране и в частности в Оренбургской области.

Политическая и экономическая ситуация в Оренбургской области достаточно стабильная, поэтому риски введения чрезвычайного положения и забастовок маловероятны.

Риски, связанные с возможным возникновением стихийных бедствий (землетрясения, наводнения и др.), в климатических условиях региона также маловероятны. Повышенной опасностью нашего предприятия могут служить:

- обильные снегопады и ураганные ветры, угрожающие временным прекращением электроснабжения;
- половодье, препятствующее выполнению запланированной отгрузки в период весеннего таяния снега.

Поэтому предприятие постоянно держит на контроле возможное проявление данных рисков и своевременно принимает управленческие решения по их устранению.

### **Репутационный риск**

Острая конкуренция в условиях финансовой нестабильности в целом по России оказывают прямое влияние на репутацию, торговую марку и имидж Общества. С целью снижения уровня данного риска, на предприятии введена в действие система менеджмента качества ISO 9001: 2015, которая ежегодно проходит инспекционный аудит, и является гарантией того, что работа на предприятии организована в соответствии с нормами международных стандартов и завод выпускает качественную, конкурентоспособную продукцию, отвечающую современным потребительским требованиям.

### **Транспортный риск**

Поскольку основная доля отгружаемой продукции и поставляемого сырья транспортируется автомобильным транспортом, возникает риск срыва поставок за счет сбоев в работе данного вида транспорта. С целью снижения рисков связанных с трудностями по организации перевозок сырья и готовой продукции, создан отдел логистики.

### **Риск ужесточения природоохранных требований и штрафных санкций**

Любая хозяйственная деятельность оказывает прямое или косвенное воздействие на окружающую среду. При этом отрасль природоохранного законодательства призвана ограничить такое воздействие, установив обязательные к соблюдению участниками общественных отношений требования. С целью снижения риска Обществом проводятся природоохранные мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду.

### **Кадровый риск**

Риск оттока наиболее компетентного и трудоспособного персонала есть, в связи с территориальной отдаленностью предприятия от населенных пунктов.

Изменение рыночной конъюнктуры ведет к изменению бизнес – рисков, поэтому руководство ООО «ОК-инжиниринг» использует стратегический подход к решению задач управления существующими рисками и реализует планы в соответствии с текущими экономическими условиями.

## **Рыночные риски**

Основными рынками сбыта в 2025 году для нашего предприятия остались близлежащие рынки: Оренбургская область, Республика Казахстан и Республика Беларусь.

## **Правовые риски.**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной жизни предприятием может возникнуть риск потерь из-за нарушения требований законодательства Российской Федерации. Это может привести к тому, что соглашение между участниками окажется невозможно выполнить по действующему законодательству.

Для предотвращения возникновения правовых рисков руководство предприятия на постоянной основе осуществляет:

-анализ изменений в законодательной и финансовой сфере в целом, которые могут оказать влияние на

эффективность деятельности предприятия;

-анализ подверженности правовому риску различных направлений деятельности предприятия;

-анализ внутренних процедур и технологий заключения соглашений.

Предвидение и своевременное выявление правовых рисков позволяет предприятию предпринимать меры по их минимизации.

Деятельность предприятия зависит от правовых рисков, связанных с изменением валютного регулирования и правил таможенного контроля, так как эмитент осуществляет внешнеэкономическую деятельность. В случае внесения изменений в действующее законодательство, касающееся валютного регулирования и таможенного контроля, предприятие намерено планировать свою финансово-хозяйственную жизнь с учетом этих изменений.

В случае внесения изменений в действующий порядок и условия налогообложения ООО «ОК-инжиниринг» намерено планировать свою финансово-хозяйственную жизнь с учетом этих изменений.

25.03.2026г.

Директор ООО «ОК-инжиниринг»

\_\_\_\_\_ А.Г.Баталкин