

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

Общество с ограниченной ответственностью «ОННЕКС» (ООО «ОННЕКС»)

ИНН 2724230612, КПП 272401001, ОГРН 1182724023327

Адрес: 680038, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Шелеста, д. 69А, корпус Б, офис 18

1. Общая информация об организации

ООО «ОННЕКС» 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. Списочная численность сотрудников составила 39 человек.

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:

71.20 — Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

68.10 – Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

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. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями,

судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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 изменялись.

В 2025 году приобретено основных средств на сумму 12 824 т.р. Из них машины и оборудования на 7 845 т.р., офисного оборудования на 2 603 т.р., транспортных средств на 2 375 т.р.

Так же, было реализовано одно транспортное средство. Общая остаточная стоимость материальных вне оборотных активов с учетом амортизации составила 25 913 т.р.

Увеличение материальных активов составило – 6 317 т.р. (32,2%)

5. Иные вне оборотные активы

Иные вне оборотные активы Общества составили 1 669 т.р. В том числе:

1. Предоставленные займы – 1 258 т.р.:
2. Расходы будущих периодов (прочие вне оборотные активы) – 411 т.р.

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. (ФИФО)

В отчетном периоде приобретено запасов на сумму 12 282 т.р. Из них:

- материалов – 391 т.р.,
- ГСМ – 2 575 т.р.,
- запчастей – 350 т.р.,
- инвентаря и хозяйственных принадлежностей – 1 370 т.р.,
- спецодежды – 432 т.р.

По сравнению с прошлым годом снижение приобретаемых запасов составило – 272 т.р (2,1%)
Связано с оптимизацией производственных затрат и рационализацией расходов.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила 80,0 т.р. Кредиторская задолженность составила – 40 т.р. Соотношение $\frac{1}{2}$ говорит о финансовой самостоятельности общества, отсутствием проблем с окупаемостью бизнеса. Компания развивается не только за счет собственных средств, а также использует более высокие темпы развития за счет привлечений из вне.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— долгосрочные заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Личко Максим Павлович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Личко Максим Павлович (Решение № 4 от 26.09.2024, бессрочно).

Главный бухгалтер — Винокурова Марина Валерьевна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026 года.

Директор ООО «Оннекс»



М.П.Личко

Главный бухгалтер ООО «Оннекс»



М.В.Винокурова