

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОНИКС"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме.

1. Сведения об организации:

1.1 Наименование юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОНИКС"

Сокращенное название: ООО «ОНИКС»

1.2 Юридический адрес: 196607, Санкт-Петербург г, г Пушкин, ул. Ленинградская, дом 47 Литера А, Помещение Н, офис 2

1.3 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7820005150

Код причины постановки на учет (КПП): 782001001

ОГРН 1027809001990

1.4 Дата государственной регистрации: 27 марта 1992 года

1.5 Численность сотрудников: 4 человека

1.6 Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

1.7 Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Дроздов Геннадий Викторович с долей 83%
- Васильева Ольга Олеговна с долей 10%
- Круглышев Никита Андреевич с долей 3,5%
- Антипова Василиса Дмитриевна с долей 3,5%

1.8 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Дроздов Геннадий Викторович (приказ № 2 от 31.08.2009г.).

Главный бухгалтер Общества: Петрова Марина Павловна (приказ №47-К от 15.06.2011г.).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется бухгалтером общества.

1.9 Аудит бухгалтерской отчетности Общества- Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами, а также ФСБУ 4/2023. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения Учетной политики:

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ОНИКС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

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.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что: не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету помещение по адресу: 196607, Санкт-Петербург г, г Пушкин, ул. Ленинградская, дом 47 Литера А, Помещение Н. Переоценка стоимости не проводилась. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 3.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 24233 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2706 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости оказания услуг. Это произошло в связи с увеличением расходов на содержание помещения. Повышение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом составило 1687 тыс. руб. За весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 1 641 тыс. руб., что равняется 6,8% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 373 тыс. руб., или на 29,4%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 2 706 и 2 333 тыс. руб. соответственно).

Обзор результатов деятельности:

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.	
	2024 г.	2025 г.
1. Выручка	21 527	24 233
2. Расходы по обычным видам деятельности	20 259	22 592
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	1 268	1 641
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-69	-160
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	1 199	1 481
6. Проценты к уплате	-	-
7. Налоги на прибыль (доходы)	646	727
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	553	754

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	14 102	13 346
Отчисления на социальные нужды	2 396	2 193
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 094	4 720
Итого по элементам	22 592	20 259
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 592	20 259

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 818	1689	(1 707)	5 800
	За 2024 г.	5 808	1 713	(1 703)	5 818
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.		-	-	
	За 2024 г.				
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 818	1689	(1 707)	5800
	За 2024 г.	5 808	1 713	(1 703)	5 818

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность- 3 593 тыс. руб., состоит из текущей задолженности поставщикам, задолженности по оплате труда и расчетам по налогам и взносам.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Дроздов Г.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Санкт-Петербург, г. Красное село, ул. Спирина, д.5, корп.3, кв.3. За проверяемый период наше Общество выплатило дивиденды по итогам 2024 года и за 9 месяцев 2025 года. в размере 980 тыс. руб. , согласно принадлежащей доле в обществе:

- Дроздов Геннадий Викторович с долей 83%
- Васильева Ольга Олеговна с долей 10%
- Круглышев Никита Андреевич с долей 3,5%
- Антипова Василиса Дмитриевна с долей 3,5%

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	2232	2458	2545
Коэффициент текущей ликвидности	1,61	1,72	1,76
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,61	1,72	1,76

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 754 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.