

ООО «ОНИКС», ОГРН 1069847001168

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. 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».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период (п.31 ПБУ 4/99)-137 чел.;

Выручка за 2025 г. составила 1 274 999 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 1 272 860 тыс. руб.
- от оказания услуг – 2 139 тыс. руб.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008)

Основные положения учетной политики:

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету;

Запасы:

- запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2029 «Запасы».
- запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- в составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
- списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Ранков Дмитрий Александрович, ИНН 781310649069 – генеральный директор и учредитель Общества, доля участия - 100 процентов.

В 2025 Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 57 590 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 30 411 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 4 844 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

4. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

Бенефициарный владелец - Ранков Дмитрий Александрович, ИНН 781310649069

5. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

8. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

9. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

10. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор Ранков Д.А. _____

13.03.2026 г.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	1 234	930	(232)	1 932	-
	За 2024 г.	364	994	(124)	1 234	-
в том числе:	За 2025 г.	1 133	930	(232)	1 831	-
	За 2024 г.	263	994	(124)	1 133	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
товарные знаки	За 2025 г.	101	-	-	101	-
	За 2024 г.	101	-	-	101	-
из них исключительные права	За 2025 г.	101	-	-	101	-
	За 2024 г.	101	-	-	101	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	38 918	(22 008)	8 973	(2 382)	1 588	(4 616)	-	-	-	-	-	45 510	(25 036)
	3а 2024 г.	23 008	(12 311)	9 169	-	-	(2 955)	-	-	-	-	-	38 918	(22 008)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	20 536	(8 551)	6 652	(2 382)	1 588	(3 204)	-	-	-	-	-	24 806	(10 168)
	3а 2024 г.	13 928	(6 573)	6 608	-	-	(1 978)	-	-	-	-	-	20 536	(8 551)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 046	(382)	222	-	-	(324)	-	-	-	-	-	1 269	(706)
	3а 2024 г.	511	(177)	535	-	-	(205)	-	-	-	-	-	1 046	(382)
Транспортные средства	3а 2025 г.	12 740	(11 118)	-	-	-	(412)	-	-	-	-	-	12 740	(11 531)
	3а 2024 г.	5 926	(3 985)	73	-	-	(391)	-	-	-	-	-	12 740	(11 118)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	3 179	(1 819)	1 833	-	-	(471)	-	-	-	-	-	5 012	(2 290)
	3а 2024 г.	2 369	(1 557)	810	-	-	(263)	-	-	-	-	-	3 179	(1 819)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 417	(137)	267	-	-	(205)	-	-	-	-	-	1 684	(342)
	3а 2024 г.	275	(20)	1 142	-	-	(117)	-	-	-	-	-	1 417	(137)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	16 090	(814)	5 706	-	-	(2 793)	-	-	21 796	(3 606)	
	3а 2024 г.	-	-	16 090	-	-	(814)	-	-	16 090	(814)	
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 775	(231)	5 706	-	-	(1 353)	-	-	8 481	(1 584)	
	3а 2024 г.	-	-	2 775	-	-	(231)	-	-	2 775	(231)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 019	(382)	-	-	-	(1 220)	-	-	10 019	(1 602)	
	3а 2024 г.	-	-	10 019	-	-	(382)	-	-	10 019	(382)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	3 296	(200)	-	-	-	(220)	-	-	3 296	(420)	
	3а 2024 г.	-	-	3 296	-	-	(200)	-	-	3 296	(200)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	38 663	32 187	10 696
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 535	14 529	7 355
Офисное оборудование	563	665	334
Транспортные средства	9 627	11 259	1 941
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 598	4 455	812
Другие виды основных средств	1 341	1 280	254
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

	3a 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
--	------------	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	315 679	-	849 770	(812 655)	-	-	X	X	352 794	-
	За 2024 г.	185 382	-	1 114 764	(984 466)	-	-	X	X	315 679	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7 302	-	34 294	(12 232)	-	-	(19 818)	-	9 546	-
	За 2024 г.	2 285	-	51 051	(20 938)	-	-	(25 096)	-	7 302	-
Товары	За 2025 г.	308 377	-	762 302	(800 423)	-	-	72 992	-	343 248	-
	За 2024 г.	183 097	-	1 027 657	(963 528)	-	-	61 151	-	308 377	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	53 174	-	-	-	(53 174)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 055	-	-	-	(36 055)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	168 087	(2 555)	80 670	-	(158 960)	-	(2 315)	-	89 797	(777)
	За 2024 г.	98 546	(7 586)	146 986	-	(77 446)	-	(6 528)	-	168 087	(2 555)
в том числе:	За 2025 г.										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61 195	-	17 155	-	(58 294)	-	-	-	20 057	-
	За 2024 г.	18 929	-	58 713	-	(16 447)	-	-	-	61 195	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	94 515	(2 555)	61 974	-	(94 296)	-	(2 315)	-	62 194	(777)
	За 2024 г.	72 351	(7 586)	83 049	-	(60 884)	-	(6 528)	-	94 515	(2 555)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	28	-	(2)	-	-	-	59	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	64	-	145	-	(40)	-	-	-	169	-
	За 2024 г.	111	-	-	-	(47)	-	-	-	64	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 739	-	14	-	(4 810)	-	-	-	5 943	-
	За 2024 г.	6 184	-	4 554	-	-	-	-	-	10 739	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	231	-	-	-	(177)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	171	-	126	-	(66)	-	-	-	231	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 274	-	1 381	-	(1 274)	-	-	-	1 381	-
	За 2024 г.	768	-	506	-	-	-	-	-	1 274	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	168 087	(2 555)	80 670	-	(158 960)	-	(2 315)	X	89 797	(777)
	За 2024 г.	98 546	(7 586)	146 986	-	(77 446)	-	(6 528)	X	168 087	(2 555)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 515	-	-	(6 873)	-	-	4 642
	За 2024 г.	-	11 515	-	-	-	-	11 515
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 515	-	-	(6 873)	-	-	4 642
	За 2024 г.	-	11 515	-	-	-	-	11 515
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	199 490	119 138	-	(149 374)	(25)	-	169 230
	За 2024 г.	118 056	152 786	3	(71 345)	(10)	-	199 490
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	92 198	102 004	-	(92 198)	-	-	102 004
	За 2024 г.	8 714	92 195	3	(8 714)	-	-	92 198
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47 741	14 722	-	(46 905)	(25)	-	15 533
	За 2024 г.	63 176	47 204	-	(62 629)	(10)	-	47 741
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	58	-	(6)	-	-	67
	За 2024 г.	16	-	-	(1)	-	-	15
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 916	1 179	-	(1 107)	-	-	6 989
	За 2024 г.	-	6 916	-	-	-	-	6 916
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 699	91	-	(8)	-	-	1 782
	За 2024 г.	1 315	384	-	-	-	-	1 699
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	36 299	-	-	(9 143)	-	-	27 156
	За 2024 г.	33 443	2 856	-	-	-	-	36 299
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 390	361	-	-	-	-	3 752
	За 2024 г.	2 643	749	-	(2)	-	-	3 390
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11 218	686	-	-	-	-	11 904
	За 2024 г.	8 750	2 468	-	-	-	-	11 218
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	35	-	(6)	-	-	42
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Итого	За 2025 г.	211 005	119 138	-	(156 247)	(25)	X	173 872
	За 2024 г.	118 056	164 301	3	(71 345)	(10)	X	211 005

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
--------------------------------------	---	---	---

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 773	23 117	18 916	928	9 046
	За 2024 г.	3 454	18 147	14 348	1 480	5 773
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 773	23 117	18 916	928	9 046
	За 2024 г.	3 454	18 147	14 348	1 480	5 773

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	950 872	1 116 388
Затраты на оплату труда	263 461	198 537
Отчисления на социальные нужды	48 314	34 175
Амортизация	7 538	3 821
Прочие затраты	130 516	113 777
Итого по элементам	1 400 699	1 466 699
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(169 025)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 202 949	1 297 673