

# **Общество с ограниченной ответственностью «ОНИКС»**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

### **1. Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование — ООО «ОНИКС». Юридический адрес — 127560 г. Москва, ул. Плещеева, д.4, кор.1, стр. 4. Дата государственной регистрации — 25.08.2020 г.

Основной вид деятельности — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 14 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Хисамов Р.М. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Р.М. Хисамов. Главный бухгалтер — Р.М. Хисамов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Учетная политика и основа представления отчетности.**

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

ООО «ОНИКС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

ООО «ОНИКС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Все существенные изменения в учетной политике должны быть отражены перспективно, без ретроспективного пересчета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

### **3. Основные средства.**

Организация применяет упрощенные способы учета капитальных вложений (ФСБУ 26) и основных средств (ФСБУ 6). Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### 4. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

#### 5. Запасы

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

#### 6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

К доходам относится выручка от реализации (товаров, работ, услуг) по основному виду деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- **Дебиторская задолженность:** 12 650 277 руб., в том числе:
  - задолженность покупателей – 2 583 168 руб.
  - авансы выданные – 9 283 529 руб.
  - расчеты по налогам и сборам- 783 580 руб.
- **Кредиторская задолженность:** 3 916 562 руб., в том числе:
  - задолженность перед поставщиками – 305 147 руб.
  - задолженность по налогам и сборам – 753 909,28 руб.
  - авансы полученные – 2 857 506 руб.

##### 6.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	1 131
Затраты на оплату труда	14 122
Отчисления на социальные нужды	3 065
Амортизация	66
Прочие затраты	44 166
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 550

#### 7. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и

в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

#### **8. Резервы по сомнительным долгам**

**Резервы по сомнительным долгам** формируются в соответствии с учетной политикой организации:

- По задолженности до 45 дней: резерв не формируется
- По задолженности от 45 до 90 дней: 50% от суммы
- По задолженности свыше 90 дней: 100% от суммы

При наличии встречных обязательств задолженность уменьшается на сумму кредиторской задолженности перед контрагентом.

#### **9. События после отчётной даты**

Существенные события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты её деятельности или движение денежных средств в отчётном периоде и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности, отсутствуют.

#### **10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 69 840 627,80 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Одним из ключевых факторов роста стало привлечение новых арендаторов. Это позволило увеличить объём арендных платежей и, соответственно, доходы компании. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 6 487 903 руб., что также превышает показатель предыдущего года.

#### **11. Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### **12. Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.**

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Р.М. Хисамов