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

Общество с ограниченной ответственностью «ОНЕ-Технологии» (ООО «ОНЕ-Технологии»)

ИНН 7713594840, КПП 421101001, ОГРН 5067746366595

Адрес: 652715 ,Кемеровская область-Кузбасс, г.Киселевск, ул.Алейская зд.15В

## 1.Введение и общие положения.

Наименование документа: Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОНЕ-Технологии» за 2025 год.
Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.
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.
Бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

## 2.Общая информация об организации

ООО «ОНЕ-Технологии» 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.

**Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД**
46.69 — Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

**Управляющие органы:** Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Комаров Максим Викторович, действующий на основании Устава без доверенности.
Главный бухгалтер- Хомякова Лариса Александровна

Уставный капитал Общества составляет 4 410 000 рублей и оплачен полностью.

**Участники (собственники) Общества:**
Комаров Максим Викторович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 60%
Хомякова Лариса Александровна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 40%

**Филиалы и представительства:** На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

## 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

**Методы оценки активов и обязательств:**

**Основные средства и нематериальные активы**

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.

**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.

**Доходы и расходы**

Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.
Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

**Налог на прибыль**

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» .

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

## 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

**Дебиторская задолженность** по состоянию на 31.12.2025 года составила 26 668,0 рублей, в том числе задолженность покупателей и заказчиков 23 120,9 тыс.рублей.
По состоянию на 31.12.2025 года в составе дебиторской задолженности числилась просроченная задолженность покупателей:

ПАО « Южный Кузбасс»- 9 281,1 тыс.руб.,
ООО «Завод по ремонту горно-шахтного оборудования»-3 150,0 тыс.руб.

По взысканию задолженностей Общество обратилось в арбитражный суд Кемеровской области. На стадии рассмотрения дел в суде стороны заключили мировое соглашение, которое было утверждено Арбитражным судом. На дату составления пояснений ООО « Завод по ремонту горно-шахтного оборудования» задолженность погасил в полном объеме. ПАО « Южный Кузбасс» производит погашение согласно графика, утвержденным мировым соглашением.

**Кредиторская задолженность** по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 992,0 тыс.руб,в том числе задолженность поставщикам 6 183,9 тыс.рублей , расчеты по прочим операциям- 4 437,9 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе кредиторской задолженности числится просроченная кредиторская задолженность поставщику EHS Sp.z.o.o.( Польша ) в сумме 3 302,9 тыс.рублей ( по курсу на 31.12.2025 года -35 864 евро).Товар поступил в марте 2022 года и согласно условиям договора оплачивался после. Но из-за международных санкций банковские переводы за границу были ограничены.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе кредиторской задолженности на счете 73.03 «Расчеты по прочим операциям» числится задолженность 4 437,9 тыс.рублей ,в том числе:

| Счет | 73.03 | |
|---|---|---|
| Работники организаций | | Кредит |
| 73.03 | | 4 437 895,43 |
| Комаров Максим Викторович | договор уступки права требования долга № 1 от 30.09.2024 года | 2 550 504,08 |
| Хомякова Лариса Александровна | договор уступки права требования долга № 2 от 30.09.2024 года | 1 887 391,35 |
| **Итого** | | **4 437 895,43** |

Данная задолженность образовалась в результате переуступки Пономаренко Н.А. задолженности ООО « ОНЕТехнологии» перед Пономаренко Н.А. физическим лицам Комарову М.В. и Хомяковой Л.А.

**Чистые активы** Общества по состоянию на 31.12.2025 года составили

| № п/п | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | I. Внеоборотные активы | 2 948 | 1 889 | 2 043 |
| 2 | II. Оборотные активы | 104 110 | 127 882 | 126 279 |
| 3 | Задолженность по вкладам в уставный капитал | - | - | - |
| **4** | **Итого активы, принимаемые к расчету*** | **107 058** | **129 771** | **128 321** |
| 5 | IV. Долгосрочные обязательства | 2 381 | 2 444 | 1 762 |
| 6 | V. Краткосрочные обязательства | 12 592 | 25 237 | 35 746 |
| 7 | Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества | (103) | (105) | (143) |
| 8 | **Итого обязательства, принимаемые к расчету**** | **14 871** | **27 576** | **37 364** |
| 9 | **Чистые активы***** | **92 187** | **102 195** | **90 957** |

В 2025 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды учредителям.

## 5.Результат финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год

В 2025 году выручка организации уменьшилась на 57,3 процента и составила 37 023,0 тыс.рублей, в том числе от продажи горно-шахтного оборудования 30 122,9 тыс.рублей , оказания услуг по техническому обслуживанию оборудования – 6900,1 рублей.

Основные покупатели товаров и услуг в 2025 году :

АО «шахта»Большевик»- 11 021,6 тыс.руб., ООО "ТД МЕРКУРИЙ И К"- 10 862,2 тыс.руб., ООО «Завод по ремонту ГШО»-4 818,0 тыс.руб., ООО»Горнорудные технологии» - 4 572,3 тыс.руб., ПАО «Южный Кузбасс»- 2 745,1 тыс.руб., ООО «МТК Инотех»- 2 131,7 тыс.руб., прочие – 872,1 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2025 год организацией получен убыток – 10 005,0 тыс.рублей.

Основной причиной получения убытка явилось кризисное состояние угольной отрасли и как следствие снижение покупательского спроса контрагентов. Надеемся, что данная ситуация носит временный характер и в скором времени предприятие выйдет на безубыточный уровень работы. Компания продолжает вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

## 6.Прочая информация

**События после отчетной даты:** На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.
**Судебные разбирательства:** На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.
**Экологические обязательства:** Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

## 7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав упрощенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 8. Дата подписания бухгалтерской отчетности и пояснений

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и пояснения подписаны 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ОНЕ-Технологии» Комаров М.В.

Главный бухгалтер ООО «ОНЕ-Технологии»» Хомякова Л.А.