Общество с ограниченной ответственностью «ОНИКС»
350912, г. Краснодар, ул. Восточная, 4 тел. 89186976915
ИНН/КПП 2312285122/231201001

Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «ОНИКС»
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ОНИКС» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1192375055553, о чем свидетельствует выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 02.08.2019г. Дата государственной регистрации: 02 августа 2019 года. ИНН/КПП 2312285122/231201001.

Общество зарегистрировано по адресу:

350912, г. Краснодар, ул. Восточная, д. 4.

Единственным учредителем Общества является Меликова Наталья Камоевна.

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором. Решением единственного участника Общества № 1 от 22.07.2024 года было принято решение об избрании на должность Генерального директора Общества Меликовой Натальи Камоевны сроком на пять лет.

Основной вид деятельности Общества – Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (69.20).

Порядок учета и отчетности, способы ведения учета определены в приказе об учетной политике № 1 от 31.12.2024г., для целей бухгалтерского учета (Приложение №1) и налогового учета (приложение №2) к данному приказу.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность на основании отнесения Общества к субъектам малого и среднего предпринимательства.

В соответствии с учетной политикой Выручка от реализации продукции, товаров, услуг, а также произведенные расходы, в целях бухгалтерского учета определяются методом начисления.

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность контрагентов определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Выручка по основной уставной деятельности, а также прочей реализации активов учитываются по моменту отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг. По доходам, относящимся к нескольким отчетным периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть четко определена или определяется косвенным путем, доходы определяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов. В бухгалтерском учете отражается на сч.90.1 «Выручка».

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки:

- доходы, связанные с реализацией основных средств;
- проценты по депозиту;
- прочие доходы.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг. Затраты, собранные на счете 20 «Основное производство» в конце каждого месяца, списываются в дебет счета 90 «Продажи» в разрезе аналитического учета.

Учет управленческих расходов ведется на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода списываются на счет 90 «Продажи» в разрезе аналитического учета.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг:

- расходы, связанные с реализацией основных средств;
- услуги банка;
- прочие расходы.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг составила за 2025г. - 1530тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг в 2025г. - 824тыс. руб.

Прочие доходы Общества в 2025г. – 187тыс. руб.

Прочие расходы составили - 21тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода – 826тыс. руб.

Общая сумма налогов и сборов, перечисленных в 2025г. в бюджеты разных уровней, составила 347тыс. руб., в том числе:

НДФЛ - 297тыс. руб.;

Налог при УСН - 50тыс. руб.;

Во внебюджетные фонды в 2025г. перечислено страховых взносов на сумму 194тыс. руб.

Решением единственного участника ООО «ОНИКС» № 1 от 11.09.2025г. было принято решение: распределить прибыль Общества за 2024 год и прибыль прошлых лет (2022, 2023г.) в размере 100% на выплату дивидендов единственному участнику ООО «ОНИКС». Промежуточные дивиденды не начислялись. В результате выплаты дивидендов стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала общества.

Общество не имеет на балансе основных средств и объектов недвижимости.

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 2 человека.

Срок выдачи заработной платы установлен 15 и 31(30) числа каждого месяца. Задержек и задолженности по выплате заработной платы перед работниками предприятие не имеет.

Дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 880тыс. руб. и входит в показатель «Финансовые и другие оборотные активы». По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченной дебиторской задолженности организация не имеет, в связи с этим резерв по сомнительным долгам не создавался.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию 31 декабря 2025 года составила 332тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

Оплата труда и страховые взносы управленческого персонала за 2025 год составили 217тыс. руб. В течение 2025 года в состав основного управленческого

персонала входили: генеральный директор.

Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества производились в соответствии с заключенными трудовыми договорами. Задолженность по выплатам отсутствует.

Общество контролируется полностью физическим лицом, которое имеет 100% долю в уставном капитале Общества, - Меликовой Натальей Камоевной.

Другие связанные стороны у Общества отсутствуют.

Бенефициарным владельцем Общества является – учредитель/ Меликова Наталья Камоевна.

Обществом соблюдается принцип непрерывности хозяйственной деятельности. В 2025 г. Общество получило прибыль в размере 826 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года его чистые активы имели положительную величину 842 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года - положительную величину 1706 тыс. руб.).

Общество планирует развивать свою деятельность, наращивать объемы оказания услуг с целью увеличения прибыли. Достижение желаемых результатов деятельности Общество планирует осуществить посредством актуализации основных направлений миссии Общества, определения комплексов мероприятий, направленных на стабильное финансовое состояние и дальнейшее развитие Общества, с подразделением задач на внутренний и внешний блоки предприятия, обновления продуктовой линейки предприятия с объяснением сложившихся препятствий их реализации по направлениям деятельности и др.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Прибыль отчетного периода показывает положительную динамику для осуществления своей деятельности Обществом, роста и перспектив на будущее. Руководство Общества планирует увеличить величину чистых активов за счет будущих доходов.

Сведения о собственном капитале Общества

№ п/п	Показатели	На 31.12.2025г.
1.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	842
2.	Уставный капитал, тыс. руб.	10

В настоящее время Обществом проводится регулярная активная работа по привлечению заказчиков и наращиванию темпов производства. Это должно способствовать росту выручки и, следовательно, улучшению финансового состояния Общества.

В то же время необходимо отметить, что Общество ведет свою деятельность при ограниченных финансовых, трудовых ресурсах. Обществом на постоянной основе проводится анализ расходов на предмет оптимизации и рационализации, использование устаревшей материально-технической базы с физическим и моральным износом, требующей обновление.

Условные активы и обязательства за 2025 год отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Произошедшее после 31 декабря 2025 года нарастание геополитической напряженности оказывает существенное отрицательное воздействие как на российскую, так и на мировую экономику. На глобальных сырьевых рынках наблюдается сильная волатильность спроса и цен. В связи с введением ряда санкций в отношении нашей страны нарушены логистические связи, сбои поставок товаров и сырья, приостановление

и даже прекращение деятельности иностранных организаций, ведущих свою деятельность на территории РФ, которые в свою очередь обеспечивали в том числе и сектор гостиничного бизнеса. Меры, предпринимаемые для удержания и стабилизации внешней и внутренней экономики РФ, произведут положительный эффект, который можно будет оценить через какое-то время.

Руководство Общества определило, что данные события относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает указанные события, в том числе с целью информирования пользователей финансовой отчетности.

Текущие события могут обострить подверженность определенным финансовым рискам настолько, что без знания о них заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна реальная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности изменений в ее финансовом положении.

Генеральный директор
ООО «ОНИКС» Н.К. Меликова