

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ОНИКС»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОНИКС»

Сокращенное наименование: ООО «ОНИКС»

ИНН: 4706049559

ОКПО: 54468917

Место нахождения: 117403, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бирюлево Западное, проезд Востряковский, д. 10Б, стр. 2

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300) Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность, связанная с реализацией товаров (работ, услуг) на внутреннем рынке. В отчетном периоде выручка от продаж составила 87 326 тыс. руб.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ). Учетная политика Общества на 2025 год применялась последовательно, изменения в учетную политику по сравнению с предыдущим отчетным годом не вносились.

1.4. Аудит отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

2.1. Анализ структуры активов и пассивов

Внеоборотные активы (Раздел I баланса) на 31 декабря 2025 года составили 115 649 тыс. руб. (на начало года: 1 539 тыс. руб.). Рост обусловлен приобретением объектов основных средств и признанием прав пользования активами (аренда) в сумме 113 671 тыс. руб.

Оборотные активы (Раздел II баланса) на отчетную дату составили 22 335 тыс. руб. (на начало года: 56 910 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением:

Запасов (с 35 408 тыс. руб. до 37 тыс. руб.) ввиду оптимизации складских остатков и, изменение структуры продаж вместо товара большая часть стали услуги.;

НДС по приобретенным ценностям (с 1 501 тыс. руб. до 0).

Дебиторская задолженность снизилась на 10,7% (с 20 001 тыс. руб. до 17 866 тыс. руб.).

Капитал и резервы (Раздел III баланса) имеют отрицательное значение (-30 060 тыс. руб.) по сравнению с положительным значением на начало года (579 тыс. руб.). Это обусловлено получением непокрытого убытка в 2025 году.

Долгосрочные обязательства (Раздел IV баланса) увеличились на 11,8% (с 54 475 тыс. руб. до 60 879 тыс. руб.) за счет привлечения долгосрочных кредитов для финансирования капитальных вложений.

Краткосрочные обязательства (Раздел V баланса) снизились с 21 674 тыс. руб. до 13 869 тыс. руб. за счет погашения краткосрочных займов и части кредиторской задолженности.

2.2. Анализ финансовых результатов

Выручка за 2025 год составила 87 326 тыс. руб., что на 402 216 тыс. руб. (82,2%) ниже показателя 2024 года (489 542 тыс. руб.). Снижение выручки связано с пересмотром логистических цепочек и оптимизацией деятельности.

Себестоимость продаж составила 103 273 тыс. руб., что также ниже прошлогоднего уровня (479 865 тыс. руб.). Несмотря на снижение абсолютных величин, валовая прибыль сформировалась в виде убытка в размере –15 947 тыс. руб. (в 2024 году валовая прибыль составляла 9 677 тыс. руб.).

Проценты к уплате значительно выросли и составили 13 455 тыс. руб. (2024 г.: 2 437 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом долговой нагрузки (долгосрочные займы увеличились на 6 404 тыс. руб., а также с более высокой ключевой ставкой в течение года).

Прочие доходы составили 2 841 тыс. руб. (в основном от реализации внеоборотных активов), прочие расходы — 4 092 тыс. руб.

Чистый убыток за 2025 год составил 30 640 тыс. руб. (в 2024 году была получена чистая прибыль 4 507 тыс. руб.). Основной причиной убыточности стало падение выручки при сохранении высокой доли условно-постоянных расходов, а также увеличение процентных расходов по кредитам.

3. Расшифровка основных статей баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составила 114 110 тыс. руб. (включая права пользования активами 113 671 тыс. руб.). В 2024 году основные средства отсутствовали (0 тыс. руб.). В отчетном году был приобретен комплекс основных средств для обеспечения деятельности, а также заключены долгосрочные договоры аренды (лизинга).

3.2. Заемные средства (строки 1410, 1510)

Долгосрочные заемные средства на конец 2025 года составляют 60 879 тыс. руб. (в 2024 г. — 54 475 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства снижены до 3 245 тыс. руб. (в 2024 г. — 6 010 тыс. руб.).

3.3. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На конец 2025 года кредиторская задолженность составляет 10 624 тыс. руб. (в 2024 г. — 15 664 тыс. руб.). Основной объем приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками — 9 909 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка и себестоимость: Падение выручки в 5,6 раза при снижении себестоимости в 4,6 раза привело к отрицательному валовому результату. Общество провело реструктуризацию деятельности, что в краткосрочной перспективе отразилось на снижении оборотов.

Проценты к уплате: Рост процентных расходов (с 2 437 тыс. руб. до 13 455 тыс. руб.) связан с высокими ставками кредитования в 2025 году и увеличением объема кредитного портфеля.

Прочие доходы и расходы: В составе прочих доходов отражена выручка от продажи части непрофильных активов на сумму 2 464 тыс. руб. Прочие расходы включают убытки от выбытия активов (1 132 тыс. руб.) и иные операционные расходы (1 526 тыс. руб.).

5. Заключение и перспективы

По итогам 2025 года ООО «ОНИКС» получило чистый убыток в размере 30 640 тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на ухудшение финансового результата, являются:

Снижение объема реализации товаров (работ, услуг) на фоне изменения рыночной конъюнктуры;

Высокая долговая нагрузка и рост процентных расходов;

Единовременные затраты на приобретение основных средств и запуск новых направлений деятельности.

Генеральный директор _____ П.В. Хомутовский

30 марта 2026 г.