

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью "Группа Компаний Оникс"
ООО "Группа Компаний Оникс"

1.2. Юридический адрес

630039, Новосибирская область, город Новосибирск, ул. Панфиловцев, д. 53 к. 2

1.3. Дата государственной регистрации

16 октября 2013 г.

1.4. Регистрационные номера

ОГРН 1135476154637

ИНН 5405484084

КПП 540501001

1.5. Уставный капитал

10 000 рублей.

1.6. Участники / акционеры

Пожарских Евгений Валерьевич — 50%.

Кикло Сергей Иванович — 50%.

1.7. Руководство

Директор: Пожарских Евгений Валерьевич № 1 от 16 октября 2013 г.

Главный бухгалтер: Денисова Валентина Владимировна, Договору № ООО-0202/2026 от 02.02.2026

1.8. Численность сотрудников

Подразделение:

Основное подразделение – 2 человек

Отдел продаж – 3 человека

Производственный отдел – 5 человек

2. Виды деятельности

Прочие виды полиграфической деятельности (ОКВЭД 18.12);

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

1. Договор аренды № 3/04/25 от 02.04.2025. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул.Бориса Богаткова, 248а - офис;

2. Договор аренды № 10 от 03.12.2024. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул.Панфиловцев, 53 - склад

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету (себестоимости).

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Состав отчетности

Перечень входящих в отчетность документов за 2025 год:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к обоим документам.

11. Дата подписания

.

Например: 30 марта 2026 года.