

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Феникс» (ИНН 4704102454)

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Феникс» осуществляет деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Юридический адрес: 188800, Ленинградская обл, г. Выборг, ул. Некрасова, д. 37, пом. 1.

Руководитель: Генеральный директор Ляпунов Евгений Олегович.

Учетная политика: Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Активы и обязательства отражены по исторической стоимости.

2. Анализ финансовых результатов и причины убыточности

По итогам 2025 года ООО «Феникс» получен чистый убыток в размере 3287 тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на отрицательный финансовый результат, являются:

2.1. Увеличение налоговой нагрузки (Налог на имущество предприятий исходя из кадастровой стоимости)

Расходы по обычной деятельности (строка 2120) составили 6 424 тыс. руб., что превышает выручку (5 996 тыс. руб.).

Рост себестоимости обусловлен содержанием собственных нежилых помещений (ремонт кровли и т.д).

Рост прочих расходов обусловлен начислением налога на имущество от его кадастровой стоимости.

Сумма начисленного налога за 2025 год составила 1 297 тыс. руб.

Данный расход является обязательным и фиксированным, что привело к снижению операционной рентабельности.

2.2. Списание безнадежной дебиторской задолженности

В отчетном периоде в составе прочих расходов (строка 2350) отражен убыток от списания дебиторской задолженности в размере 490 тыс. руб.

Задолженность признана безнадежной к взысканию в связи с ликвидацией организации-должника и исключением ее из ЕГРЮЛ, а также со сроком исковой давности.

Списание произведено на основании п. 77 Положения по ведению бухучета №34н и ст. 419 ГК РФ.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Оборотные активы (строка 1240)

Наблюдается снижение финансовых и других оборотных активов с 4 148 тыс. руб. до 2400 тыс. руб. Основная причина — разовое списание вышеуказанной дебиторской задолженности (~1,7 млн руб.), а также использование оборотных средств для исполнения текущих обязательств в условиях роста налоговых платежей.

3.2. Капитал и резервы (строка 1370)

Величина капитала сократилась до 3532 тыс. руб. (на сумму полученного убытка). При этом стоимость чистых активов остается положительной, что подтверждает финансовую устойчивость Общества.

3.3. Заемные средства (строка 1410)

В связи с необходимостью финансирования текущей операционной деятельности и покрытия кассовых разрывов, объем долгосрочных заемных средств был увеличен с 445 тыс. руб. до 1 611 тыс. руб.

4. Оценка финансового состояния и события после отчетной даты

Несмотря на зафиксированный убыток, руководство ООО «Феникс» оценивает финансовое состояние как стабильное. Положительная величина собственного капитала позволяет Обществу продолжать деятельность.

В 2026 году планируется оптимизация эксплуатационных расходов и пересмотр условий арендных договоров для повышения доходности и компенсации возросшей налоговой нагрузки.

Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

Генеральный директор _____ / Ляпунов Е. О. /