

Общество с ограниченной ответственностью «Феникс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Феникс».

Юридический адрес – 430011, Мордовия Респ, г.о. Саранск, Полежаева ул, дом № 155, офис 7

Дата государственной регистрации – 06.12.2022.

Основной ОКВЭД – 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Организация применяет Упрощенную систему налогообложения (Доходы).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек.

Обособленных подразделений нет.

Уставный капитал 10 000 руб.

Единственный участник Катайкина Екатерина Васильевна с долей 100%;

Генеральный директор Общества: Катайкина Екатерина Васильевна

Главный бухгалтер Общества: Катайкина Екатерина Васильевна

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Феникс» составлена в тыс.руб.

3. Основные положения учетной политики

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.

Положение учетной политики		Основание
Учет Основных средств	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет общехозяйственных	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится	п.18-19 ПБУ 10/99

расходов	ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи"	
----------	--	--

4. Запасы

Инвентаризация Материально-производственных запасов проведена 30.12.2025. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Дата составления 19 марта 2026 года.

Генеральный директор

Катайкина Е.В.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Катайкина Екатерина
Васильевна**
(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	13 457	-	34 722	-	(12 950)	-	-	-	-	1	35 229	-	
	5530	за 2024г.	1 285	-	13 369	-	(1 198)	-	-	-	-	-	13 457	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	8 088	-	33 708	-	(7 724)	-	-	-	-	-	34 072	-	
	5531	за 2024г.	842	-	8 088	-	(842)	-	-	-	-	-	8 088	-	
Авансы выданные	5512	за 2025г.	5 174	-	612	-	(5 164)	-	-	-	-	-	622	-	
	5532	за 2024г.	10	-	5 164	-	-	-	-	-	-	-	5 174	-	
Прочая	5513	за 2025г.	195	-	402	-	(62)	-	-	-	-	1	536	-	
	5533	за 2024г.	433	-	117	-	(355)	-	-	-	-	-	195	-	
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2025г.	13 457	-	34 722	-	(12 950)	-	-	X	-	1	35 229	-	
	5520	за 2024г.	1 285	-	13 369	-	(1 198)	-	-	X	-	-	13 457	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2025г. за 2024г.	7 159 1 405	25 215 6 860	- -	(6 781) (1 105)	- -	- -	1 -	25 594 7 159	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2025г. за 2024г.	6 923 74	24 762 6 855	- -	(6 773) (6)	- -	- -	- -	24 912 6 923	
авансы полученные	5562 5582	за 2025г. за 2024г.	- 219	(8) -	- -	- (219)	- -	- -	- -	(8) -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2025г. за 2024г.	230 1 033	461 4	- -	(2) (807)	- -	- -	1 -	690 230	
кредиты	5564 5584	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2025г. за 2024г.	5 78	- 1	- -	(5) (73)	- -	- -	- -	- 5	
	5567 5587	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2025г. за 2024г.	7 159 1 405	25 215 6 860	- -	(6 781) (1 105)	- -	X X	- -	25 594 7 159	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Катайкина Екатерина
Васильевна**

(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.