

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МЗ «ФЕНИКС» за 2025 г.

### 1. Сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Машиностроительный завод «ФЕНИКС»

Сокращенное наименование: ООО «МЗ «ФЕНИКС»,

далее по тексту - Общество.

Место нахождения и почтовый адрес: 195009, город Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, д. 25, к. 3, литера А

Общество зарегистрировано Свидетельством о государственной регистрации юридического лица № 41578 от 23.01.1997 года

Устав Общества: Устав Общества утвержден решением общего собрания участников, протокол № 7 от 18.07.2012 г. и зарегистрирован в Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу от 31.08.2012 г. за ГРН8127847532002

Основной государственный регистрационный номер 1027802497931

Идентификационный номер налогоплательщика 7816113925

Руководитель Общества: Генеральный директор – Фадеев Павел Александрович.

Уставный капитал Общества составляет 75 300 тыс. руб. (Семьдесят пять миллионов триста тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участники Общества:

Гражданин РФ, Боженко Максим Станиславович, 10%, сумма 7 530 тыс. руб.

Гражданин РФ, Фадеев Павел Александрович, 10%, сумма 7 530 тыс. руб.

Гражданин РФ, Фадеев Петр Александрович, 70%, сумма 52 710 тыс. руб.

Гражданин РФ, Репницын Алексей Анатольевич, 10%, сумма 7 530 тыс. руб.

За 2025 год дивиденды распределялись и выплачивались:

Фадеев Петр Александрович в сумме 22 100 тыс. руб.;

Фадеев Павел Александрович в сумме 12 100 тыс. руб.;

Боженко Максим Станиславович в сумме 10 100 тыс. руб.;

Репницын Алексей Анатольевич в сумме 14 100 тыс. руб.

Основной вид деятельности:

29.32 Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств

Наличие обособленных подразделений: выделение обособленных подразделений на отдельный баланс не производилось.

Среднесписочная численность организации: 197 человек за 2025 год (за 2024 год – 207 человек).

Аудитором Общества является ООО «Аудит Финэк», ОГРН: 1037811058196, 198035, Санкт-Петербург, улица Двинская, дом 16, корпус 1, пом. 178.

По состоянию на 31.12.2025 года фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не выявлено.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами РФ.

## **2. Основные аспекты учетной политики 2025 г.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

### **2.1. Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:**

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо

от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

## **2.2. Учетная политика закрепляет:**

принципы, правила и способы ведения учета хозяйственных операций (первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности), составления и представления бухгалтерской отчетности на текущий финансовый год.

## **2.3. Учетная политика обеспечивает:**

полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

отражение в бухгалтерском учете факторов хозяйственной деятельности, исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации (требование рациональности).

## **2.4. Учетная политика Общества подлежит изменению в случаях:**

изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;

разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета;

существенного изменения условий деятельности (существенное изменение условий деятельности может быть связано с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.).

Изменение производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

Последствия изменения учетной политики, вызванного причинами, отличными от изменения законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности

ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Под существенным влиянием следует понимать влияние, влекущее за собой изменение исходного показателя на 5 (пять) и более процентов.

Не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета, фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

## **2.5. Виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя:**

Основной вид деятельности Общества:

· Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств.

Дополнительные виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя: Распиловка и строгание древесины; Производство изделий из дерева, пробки, соломки и материалов для плетения; Предоставление услуг по пропитке древесины и прочие.

За организацию бухгалтерского учета в Обществе и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ответственность генеральный директор, который осуществляет контроль над ведением бухгалтерского учета в Обществе.

Официальная бухгалтерская отчетность составляется главным бухгалтером, который несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н. (в редакции Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н ). Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от видов деятельности, предусмотренных Уставом Общества. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме поступления денежных средств и дебиторской задолженности, доходы в виде дивидендов принимаются к бухгалтерскому учету в сумме дебиторской задолженности. Доходы от основных видов деятельности учитывается на субсчете 90.1.1. «Выручка от основной деятельности» при выполнении установленных ПБУ 9/99 условий.

Учет ТМЦ (продуктов и товаров) на складе ведется в фактических ценах приобретения на счете 41 «Товары» без использования счета 42 «Торговая наценка» в количественном и стоимостном выражении.

Учет готовой продукции на складе ведется на счете 43 «Готовая продукция».

На счете 44 "Расходы на продажу" отражаются следующие расходы (издержки обращения): на перевозку товаров; другие аналогичные по назначению расходы.

Для учета прямых затрат, связанных с производственной деятельностью, Обществом используется Счет 20 «Основное производство». Учет указанных расходов в течение отчетного периода осуществляется в разрезе Номенклатурных групп.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Учет указанных расходов в течение отчетного периода осуществляется в разрезе Номенклатурных групп.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Ежемесячно накопленные суммы на счете 20 «Основное производство» списываются на счет 90 «Продажи», а накопленные расходы со счета 26 «Общепроизводственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Структура расходов по обычным видам деятельности представлена в виде расходов по счетам 20 «Основное производство» (амортизация основных средств, затраты на оплату труда производственного персонала, материальные затраты, работы, прочее), 76 «Расходы будущих периодов» (страхование имущества).

Структура управленческих расходов представлена в виде расходов по счету 26 «Общехозяйственные расходы» (услуги сторонних организаций, амортизация основных средств, аренда помещения, затраты на оплату труда администрации, инвентарь и др.).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно линейным способом и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

При отпуске материально-производственных запасов в производство (или ином выбытии) оценка производится по методу ФИФО.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности ежегодно по состоянию на 31 декабря, а также в других обязательных случаях, проводится инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, требований и обязательств, в ходе которой, проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н (в редакции приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.15 № 57н);

Величина текущего налога на прибыль определяется ежеквартально на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках (после статьи текущего налога на прибыль).

Для этого в отчете о прибылях и убытках вводится дополнительная строка. Общество определяет доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления.

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Ежемесячный процент (6%) отчислений в резерв на оплату отпусков устанавливается в конце предыдущего отчетного периода приказом руководителя.

Предельная сумма отчислений в резерв на 2025 г. устанавливается расчетом ежегодных отчислений на оплату отпусков.

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно как 1/12 предписанного законодательством отпуска (28 дней) для каждого из Подразделений Общества. Уменьшение резерва производится при начислении отпуска работнику.

Базой для расчета резерва на оплату отпусков являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные налоги с оплаты труда.

На конец отчетного периода по состоянию на 31 число последнего месяца отчетного периода производится обязательная инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Итоги инвентаризации оформляются бухгалтерской справкой-расчетом, где: недостаток суммы резерва по отношению к фактическим расходам на оплату отпусков включается в расходы отчетного периода.

Формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С.Бухгалтерия.

### 3. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составлена в валюте РФ.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- прекращенных операций;
- государственной помощи;

Тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Валюта баланса на конец года	739864	668850
Внеоборотные активы	185791	175549

К внеоборотным активам Общества относятся собственные основные средства, офисное оборудование, хозяйственный инвентарь, финансовые вложения, право пользования программным продуктом, транспортные средства, незаконченные операции по приобретению основных средств.

#### 3.1 Основные средства

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

**1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплистано	амортизация	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	226 282	(52 299)	25 313	(3 011)	1 731	(18 747)	-	248 584	(69 315)
	За 2024 г.	171 555	(40 810)	32 112	(1 084)	1 081	(12 571)	23 699	226 282	(52 299)
в том числе: Здания	За 2025 г.	38 804	(14 152)	847	-	-	(528)	-	39 652	(14 680)
	За 2024 г.	34 750	(13 718)	4 054	-	-	(434)	-	38 804	(14 152)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	81 487	(28 854)	22 964	(2 336)	1 056	(14 603)	-	102 115	(42 401)
	За 2024 г.	58 144	(20 538)	23 442	(99)	96	(8 412)	-	81 487	(28 854)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 935	(1 274)	199	-	-	(395)	-	2 134	(1 670)
	За 2024 г.	1 316	(762)	619	-	-	(513)	-	1 935	(1 274)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 614	(7 077)	-	(675)	675	(2 610)	-	10 938	(9 012)
	За 2024 г.	9 228	(5 523)	3 371	(985)	985	(2 539)	-	11 614	(7 077)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 750	(942)	1 303	-	-	(612)	-	3 053	(1 554)
	За 2024 г.	1 125	(270)	625	-	-	(672)	-	1 750	(942)
Земельные участки	За 2025 г.	90 691	-	-	-	-	-	-	90 691	-
	За 2024 г.	66 992	-	-	-	-	-	23 699	90 691	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	88 397	83 111	63 572
в том числе:			
Здания	24 972	24 652	21 032
Машины и оборудование (кроме офисного)	59 534	52 452	37 425
Офисное оборудование	465	661	554
Транспортные средства	1 927	4 536	3 705
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 499	808	856
Неамортизируемые основные средства - всего	90 872	90 872	67 173
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	181	181	181
Земельные участки	90 691	90 691	66 992
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

## 3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	179 268	173 982	130 744
в том числе:			
Здания	24 972	24 652	21 032
Машины и оборудование (кроме офисного)	59 715	52 633	37 606
Офисное оборудование	465	661	554
Транспортные средства	1 927	4 536	3 705
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 499	808	856
Земельные участки	90 691	90 691	66 992
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету представлена в Пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу.

Переоценка основных средств в 2025 г. не производилась.

Учет основных средств полученных в лизинг, переданных в сублизинг ведется согласно ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2025 года включительно. Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Основание: подпункт «а», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов. Основание: подпункт «б», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно. Основание: абзац 6 пункта 11 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. Основание: абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018.

### 3.2 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (уставной капитал в Общество с ограниченной ответственностью «СИБИДИ ВЫХЛОПНЫЕ СИСТЕМЫ») – 1000 тыс. рублей.

#### 1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 000	-	-	-	-	1 000	-
	3а 2024 г.	1 000	-	-	-	-	1 000	-
в том числе: ООО "СИБИДИ ВЫХЛОПНЫЕ СИСТЕМЫ"	3а 2025 г.	1 000	-	-	-	-	1 000	-
	3а 2024 г.	1 000	-	-	-	-	1 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 000	-	-	-	-	1 000	-
	3а 2024 г.	1 000	-	-	-	-	1 000	-

### 3.3 Запасы

#### 1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	217 486	-	1 020 458	(1 039 361)	-	X	198 583	-	
	3а 2024 г.	109 283	-	1 055 953	(947 750)	-	X	217 486	-	
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	112 037	-	440 837	(10 021)	-	-	82 573	-	
	3а 2024 г.	51 436	-	615 378	(2 922)	-	-	112 037	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	71 250	-	2 740	(594 791)	-	-	66 305	-	
	3а 2024 г.	33 877	-	1 008	(610 258)	-	-	71 250	-	
Товары	3а 2025 г.	2 783	-	168 950	(97 137)	-	-	27 568	-	
	3а 2024 г.	2 856	-	65 669	(19 002)	-	-	2 783	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	31 416	-	407 931	(337 412)	-	-	22 137	-	
	3а 2024 г.	21 114	-	373 898	(315 568)	-	-	31 416	-	

#### 2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Запасы, находящиеся в пути, - всего	760	-
в том числе:			
Готовая продукция	555	-	-
Товары	205	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Произведена инвентаризация остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, п.28 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Признаков обесценения запасов по результатам инвентаризации не выявлено.

### **3.4 Дебиторская задолженность и обязательства.**

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 1 в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 3. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в таблице 1, представляют собой обороты по расчетам страхования транспортных средств и оплате труда. В соответствии с условиями оплаты по договорам дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по полученным услугам и товарам. Это касается и кредиторской задолженности.

## 1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	255 984	(4 384)	154 750	-	(102 368)	-	(1 586)	-	308 366	(2 798)
	За 2024 г.	176 839	(2 872)	107 918	-	(28 773)	-	1 512	-	255 984	(4 384)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65 742	-	50 620	-	(63 155)	-	-	-	53 207	-
	За 2024 г.	22 618	-	47 087	-	(3 963)	-	-	-	65 742	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	158 685	(4 384)	77 646	-	(4 302)	-	(1 587)	-	232 029	(2 798)
	За 2024 г.	112 043	(2 872)	48 023	-	(1 381)	-	1 512	-	158 685	(4 384)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21 527	-	2 439	-	(19 502)	-	-	-	4 464	-
	За 2024 г.	29 516	-	2 778	-	(10 767)	-	-	-	21 527	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	8 206	-	-	-	-	-	8 206	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 697	-	-	-	(9 697)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 697	-	-	-	-	-	9 697	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	333	-	177	-	-	-	-	-	510	-
	За 2024 г.	-	-	333	-	-	-	-	-	333	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 662	-	-	-	(12 662)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	9 950	-	-	-	-	-	9 950	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	255 984	(4 384)	154 750	-	(102 368)	-	(1 586)	-	308 366	(2 798)
	За 2024 г.	176 839	(2 872)	107 918	-	(28 773)	-	1 512	X	255 984	(4 384)

## 2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 798	-	4 384	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2 798	-	4 384	-	-	-

### 3. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства – всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства – всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	137 512 107 489	32 238 84 749	- 126	(109 711) (54 852)	- -	60 039 137 512	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	51 626 20 645	9 491 42 754	- 91	(45 655) (11 864)	- -	15 462 51 626	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	410 236	157 278	- -	(410) (104)	- -	157 410	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 155 18 278	24 6 648	- -	(5 522) (16 771)	- -	2 657 8 155	
Краткосрочные кредиты, займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 600 1 600	- -	- -	(1 600) -	- -	- 1 600	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	32 -	- 32	- -	(32) -	- -	- 32	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	53 209 40 548	- 32 882	- 3	(53 209) (20 224)	- -	- 53 209	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	18 660 19 042	20 655 -	- -	- (382)	- -	39 314 18 660	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 5 294	1 894 -	- -	- (5 294)	- -	1 894 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 788 1 817	- 2 169	- -	(3 283) (198)	- -	505 3 788	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	6 -	- -	- -	- -	6 -	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	32 29	12 18	- -	- (15)	- -	44 32	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	137 512 107 489	32 238 84 749	- 126	(109 711) (54 852)	- -	60 039 137 512	

### 3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах в банках	10241	23136
Денежные эквиваленты	39680	

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

Прочие оборотные активы общества на 31.12.2025 г. составили: 0,00 тыс. рублей.

### 3.6 Капитал и резервы.

Тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Нераспределенная прибыль за год	184586	193329
Выплата дивидендов	68480	39243
Нераспределенная прибыль на конец года	533565	417459

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль Общества составляет 417459. руб.

За 2025 г. Бухгалтерская прибыль Общества составила: 184586 тыс. рублей.

За 2025 год выплачены дивиденды в сумме 68480 тыс. рублей

На конец отчетного периода нераспределенная прибыль составляет 533565 тыс. рублей.

Резервный фонд не создавался.

### 3.7 Кредиты (займы). ПБУ 15/2008.

По состоянию на 31.12 2025 г. у Общества не имеются краткосрочных кредитов.

### 3.8. Оценочные обязательства общества

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	18 115	54 523	(47 889)	-	24 749
	3а 2024 г.	-	18 115	-	-	18 115
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	18 115	54 523	(47 889)	-	24 749
	3а 2024 г.	-	18 115	-	-	18 115
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

## 4. Финансовые результаты. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

### 4.1 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.

Тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация готовой продукции, товаров	1408043	1025482	382561
Реализация макулатуры, лома	6120	3356	2764
<b>ИТОГО за 2025 г</b>	<b>1414163</b>	<b>1028838</b>	<b>385325</b>
Реализация готовой продукции, товаров	1223750	933897	289853
Реализация макулатуры, лома	13570	10220	3350
<b>ИТОГО за 2024 г</b>	<b>1237320</b>	<b>944117</b>	<b>293203</b>

### Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	637 934	533 347
Затраты на оплату труда	312 950	339 215
Отчисления на социальные нужды	62 941	52 853
Амортизация	18 843	12 667
Прочие затраты	148 655	115 323
Итого по элементам	1 180 323	1 053 405
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>1 180 323</b>	<b>1 053 405</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Управленческие расходы	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Амортизация	18843	3393
Расходы на оплату труда	60940	64809
Страховые взносы	633	1161
Таможенные расходы	789	120
Прочие	8229	1161
<b>ИТОГО</b>	<b>89434</b>	<b>70644</b>

Коммерческие расходы	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Расходы офиса	62051	38644
<b>ИТОГО</b>	<b>62051</b>	<b>38644</b>

#### 4.2 Прочие доходы и расходы Общества

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Реализация основных средств и прочего имущества	208	3280
Закрытие резерва по сомнительным долгам	1587	72
Курсовые разницы		10463
Оприходование излишек	172	41
Продажа (покупка) иностранной валюты	47	295
Прочие	54	5762
<b>ИТОГО</b>	<b>2068</b>	<b>19913</b>

Тыс. руб.

Прочие расходы	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Расходы, связанные с выбытием основных средств и прочего имущества	42	1363
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		
Списание брака	45	528
Резервы по сомнительным долгам	4	2872
Курсовые разницы		8155
Продажа (покупка) иностранной валюты		841

Земельный налог	1429	600
Производственные расходы прошлых лет	11	97
Услуги банков	4141	1361
Прочие	334	44231
<b>ИТОГО</b>	<b>6006</b>	<b>60048</b>

#### 4.3. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002) в бухгалтерском учете расходы по налогу на прибыль, подлежащие вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов.

Применяемая налоговая ставка была изменена по сравнению с предыдущим отчетным периодом и составляла **25%**.

Тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Отложенные налоговые активы на 31.12.2025	Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025	Отложенные налоговые активы на 31.12.2024	Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2024
Дебиторская задолженность	25	-	25	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-
Основные средства	41	12858	122	13732
Прочие расходы	4361	202	202	202
<b>ИТОГО:</b>	<b>4697</b>	<b>13060</b>	<b>349</b>	<b>13934</b>

Сумма расхода по налогу на прибыль формируется в Отчете о финансовых результатах за 2025 год как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль», раскрытие которых в данном отчете предусмотрено Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Наименование	2025 год	2024 год
Текущий налог на прибыль	63303	37023
Отложенный налог на прибыль	16272	7891
Чистая прибыль (убыток) Общества	184579	193364
Результат от переоценки внеоборотных активов	-11050	23699
Совокупный финансовый результат	173529	217063

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02.

## 5. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности у Общества состоялась операция с обществом, которое является связанной стороной.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделена следующая связанная сторона:

Наименование организации	Вид операции	Объем операций каждого вида в абсолютном и относительном выражении тыс. руб.	Из них незавершенные на конец периода, тыс. руб.	Сроки завершения расчетов по операциям	Формы расчетов
ООО «СИБИДИ ВЫХЛОПНЫЕ СИСТЕМЫ»	Реализация товаров	1113101	186509	март 2026 года	безналичная
ООО «СИБИДИ ВЫХЛОПНЫЕ СИСТЕМЫ»	Приобретение товаров	3379	7	февраль 2026 года	безналичная

## 6. Раскрытие информации об управленческом персонале

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор, заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, премии.

		Тыс. руб.	
	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	26 177	18 486
	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	26 177	18 486
	НДФЛ.	3 708	2 403
	Страховые взносы по единому тарифу.	4 142	2 884
	Взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	340	240

## 7. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Сведения о бенефициаре:

### ВСЕ УЧАСТНИКИ

гражданство: РФ,

ФИО	ИНН	Доля в УК
Фадеев Павел Александрович	780100235817	10%
Фадеев Петр Александрович	470304697822	70%
Репницын Алексей Анатольевич	780425264909	10%
Боженко Максим Станиславович	780429711700	10%

## 8. События после отчетной даты.

ООО «МЗ «ФЕНИКС» не является участником судебных разбирательств, находящихся на стадии рассмотрения судом.

После 01.01.2025г. и до составления настоящей финансовой отчетности других событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

По состоянию на 31.12.2025г Общество не имеет незавершенных налоговых споров.

## 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим, возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

### 1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения процентных ставок- оцениваются как средние. Сумма кредитов и займов Общества не является значительной.

б) в части изменения курсов иностранных валют - оцениваются, как высокие, поскольку Общество использует товары иностранных производителей.

в) в части изменения экономической ситуации на рынке-оцениваются, как средние, в связи с конкуренцией на рынке.

## 2. Правовые риски:

2.1. связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются, как высокие,

2.2. связанные с изменением таможенного регулирования - оцениваются, как высокие, так как деятельность Общества не связана с импортом и экспортом товаров напрямую, но потребляет продукцию иностранных производителей.

3. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, соблюдения сроков поставок продукции и т.п.)

-оцениваются как низкие, так как Общество соблюдает свои обязательства по договорам.

## 4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и не задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

## 10. Непрерывность деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Не существует права изъятия активов Общества за долги. Общество не предоставляло гарантии третьим лицам.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией вызванные спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. Одним из основных элементов влияния на будущий устойчивый рост и развитие Общества оказывают геополитические риски. Принимая во внимание новые экономические санкции, руководство Общества отслеживает новые риски и принимает меры

по минимизации последствий путем оптимизации ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор ООО «МЗ «ФЕНИКС»

Фадеев П.А./

«18» марта 2026 г.

