

Общество с ограниченной ответственностью "Феникс"
(ООО "Феникс")
ИНН 2536249160, КПП 253601001, ОГРН 1112536021751,
адрес: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пологая,
д. № 63, кв. 33

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 52.29, Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 19 человек.

Генеральный директор общества — А. В. Олейников

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.5. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5.4. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

2.9.2. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

2.9.3. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.9.4. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

2.9.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

руб.

Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на 31.12.2025
Автомобиль TOYOTA HILUX D, гос. номер У297ХН	200 000,00			200 000,00
Автомобиль Toyota Land Cruiser Prado, гос. номер У 700 ТК	3 800 000,00			3 800 000,00
Блок-контейнер "Жилой" 8,0х3,0х2,65		1 191 750,00		1 191 750,00
Вентилятор промышленный КРФ-М-63-GH	1 092 500,00			1 092 500,00
Вентилятор промышленный КРФ-М-63-GH	1 030 712,00			1 030 712,00
Вентилятор промышленный КРФ-М-63-GH	1 030 712,00			1 030 712,00
Вентилятор промышленный КРФ-М-63-GH	1 090 000,00			1 090 000,00
Вентилятор промышленный КРФ-М-63-GH	1 090 000,00			1 090 000,00

Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак А828ХС125		8 045 464,60		8 045 464,60
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак Р275ХР125	6 416 666,67			6 416 666,67
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак Р353ХС125	6 416 666,67			6 416 666,67
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак С310ХС125	6 583 333,33			6 583 333,33
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак С323ХС125	6 583 333,33			6 583 333,33
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак У949ХС125	6 416 666,67			6 416 666,67
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак Х249ТА125	6 712 240,00			6 712 240,00
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак Х284ТА125	6 712 240,93			6 712 240,93
Грузовой-бортовой автомобиль ISUZU ELF VIN: LWLDMFMFORL053902		3 166 666,67		3 166 666,67
Гусеничная роторная дробилка RED DRAGON 1540-DP VIN QQRD15402401	39 204 375,00			39 204 375,00
Гусеничная роторная дробилка RED DRAGON 1540-DP ид.номер: QQRD15402503, 2025 год выпуска		35 183 236,82		35 183 236,82
Гусеничная щековая дробилка SANDVIK QJ341, идентификационный номер QJ34100184, год изготовления 2017	26 666 666,67			26 666 666,67
Гусеничный конвейер RED DRAGON T22-DP ид.номер: QQRDT22D2502, г.в. 2025		11 227 232,19		11 227 232,19
Гусеничный конвейер RED DRAGON T22-DP ид.номер: QQRDT22D2503, г.в. 2025		10 502 458,75		10 502 458,75
Квик-капpler Delta QC-500		585 000,00		585 000,00
Ковш Sw966k1.2b.4 SANY		757 679,17		757 679,17
Ковш для легких материалов 7,0м3 FBL.01.700.Z.25 СК-0039004		916 666,67		916 666,67
Ковш рыхлитель Impulse RB-50-1200-1,42		646 666,67		646 666,67
Ковш Угольный 2.3 куб		677 083,33		677 083,33
Ковш усиленный Impulse HD-50-2000-2,9		753 333,33		753 333,33
Осветительная вышка YANMAR LB230 2000г 330665	226 666,67			226 666,67
Фронтальный погрузчик SANY SW966K1 SW9663CDM0118, гос. номер ВР 2262	11 147 490,00			11 147 490,00
Фронтальный погрузчик SANY SW978K1 з/н SW978K1CE2638, гос. номер ВР 5546		15 493 251,34		15 493 251,34
Экскаватор SANY SY330H SY033CEN101S8, гос. номер ВР 5549		14 670 933,33		14 670 933,33
Экскаватор SANY SY375H SY037UCD30878, гос. номер ВР 2263	18 154 800,00			18 154 800,00
Итого	150 575 069,94	103 817 422,87		254 392 492,81

3.2 Амортизация основных средств

руб.

Основные средства	Накопленная амортизация на 01.01.2025	Накопленная амортизация за 2025 год	Накопленная амортизация на 31.12.2025
Автомобиль TOYOTA HILUX D, гос. номер У297ХН	54 166,71	50 000,00	104 166,71
Автомобиль Toyota Land Cruiser Prado, гос. номер У 700 ТК	554 166,62	474 999,96	1 029 166,58
Блок-контейнер "Жилой" 8,0х3,0х2,65		111 726,54	111 726,54
Вентилятор промышленный КРФ-М-63-ГН	163 874,97	218 499,97	382 374,94
Вентилятор промышленный КРФ-М-63-ГН	103 071,18	206 142,36	309 213,54
Вентилятор промышленный КРФ-М-63-ГН	103 071,18	206 142,36	309 213,54
Вентилятор промышленный КРФ-М-63-ГН	90 833,35	218 000,04	308 833,39
Вентилятор промышленный КРФ-М-63-ГН	90 833,35	218 000,04	308 833,39
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак А828ХС125		3 799 247,13	3 799 247,13
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак Р275ХР125	1 425 925,92	1 069 444,44	2 495 370,36
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак Р353ХС125	1 515 046,29	1 069 444,44	2 584 490,73
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак С310ХС125	1 554 398,16	1 097 222,22	2 651 620,38
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак С323ХС125	1 554 398,16	1 097 222,22	2 651 620,38
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак У949ХС125	1 515 046,29	1 069 444,44	2 584 490,73
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак Х249ТА125	3 371 246,14	1 113 664,62	4 484 910,76
Грузовой автомобиль FAW J6, регистрационный знак Х284ТА125	3 371 246,66	1 113 664,79	4 484 911,45
Грузовой-бортовой автомобиль ISUZU ELF VIN: LWLDMFMF0RL053902		633 333,36	633 333,36
Гусеничная роторная дробилка RED DRAGON 1540-DP VIN QQRD15402401	2 513 101,00	3 015 721,20	5 528 822,20
Гусеничная роторная дробилка RED DRAGON 1540-DP ид.номер: QQRD15402503, 2025 год выпуска		1 804 268,56	1 804 268,56
Гусеничная щековая дробилка SANDVIK QJ341, идентификационный номер QJ34100184, год изготовления 2017	2 393 162,38	2 051 282,04	4 444 444,42
Гусеничный конвейер RED DRAGON T22-DP ид.номер: QQRDT22D2502, г.в. 2025		2 494 940,48	2 494 940,48

Гусеничный конвейер RED DRAGON T22-DP ид.номер: QQRDT22D2503, г.в. 2025		2 333 879,73	2 333 879,73
Квик-каплер Delta QC-500		103 790,28	103 790,28
Ковш Sw966k1.2b.4 SANY		134 426,93	134 426,93
Ковш для легких материалов 7,0м3 FBL.01.700.Z.25 СК-0039004		118 279,60	118 279,60
Ковш рыхлитель Impulse RB-50-1200-1,42		114 731,21	114 731,21
Ковш Угольный 2.3 куб		87 365,60	87 365,60
Ковш усиленный Impulse HD-50-2000-2,9		133 655,94	133 655,94
Осветительная вышка YANMAR LB230 2000г 330665	49 111,14	45 333,36	94 444,50
Фронтальный погрузчик SANY SW966K1 SW9663CDM0118, гос. номер BP 2262	2 167 567,50	1 857 915,00	4 025 482,50
Фронтальный погрузчик SANY SW978K1 з/н SW978K1CE2638, гос. номер BP 5546		1 721 472,40	1 721 472,40
Экскаватор SANY SY330H SY033CEN101S8, гос. номер BP 5549		1 833 866,64	1 833 866,64
Экскаватор SANY SY375H SY037UCD30878, гос. номер BP 2263	3 530 100,00	3 025 800,00	6 555 900,00
Итого	26 120 367,00	34 642 927,90	60 763 294,90

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

руб.

Наименование	Первоначальная стоимость на 01.01.2025	Поступило	Списано	Первоначальная стоимость на 31.12.2025
Долгосрочные финансовые вложения:				
Предоставленные займы контрагентам	5 842 820,17	5 350 000,00	190 000,00	11 002 820,00
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	4 000 000,00			4 000 000,00
Итого	9 842 820,17	5 350 000,00		15 002 820,17

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

руб.

Наименование показателя	Фактическая себестоимость на 01.01.2025	Затраты	Списано	Фактическая себестоимость на 31.12.2025
Запасы, в том числе:				
Сырье и материалы	127 000,00	3 591 072,53	3 460 996,69	257 075,84
Топливо	1 009 658,60	46 474 400,86	44 379 278,25	3 104 781,21
Запасные части		33 546 830,05	28 248 278,40	5 298 551,65

Прочие материалы		1 184 214,34	1 181 888,01	2 326,33
Строительные материалы		765 387,46	765 387,46	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	10 000,00			10 000,00
Специальная оснастка и специальная одежда на складе		171 389,43	154 387,60	17 001,83
Малоценное оборудование и запасы		10 667 968,66	10 667 968,66	
Товары	20 973 725,33	1 949 164,37	20 973 725,33	1 949 164,37
Итого	22 120 384,93	98 350 427,70	109 831 910,40	10 638 902,23

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

руб.

Наименование показателя	На 01.01.2025	Поступило	Списано	На 31.12.2025
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:				
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	77 506 367,40	205 397 019,27	112 579 033,07	170 324 353,60
По расчетам с покупателями и заказчиками	46 840 420,70	263 855 760,15	253 326 722,20	57 369 458,65
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	215 000,00	2 700 000,00	2 715 000,00	200 000,00
Итого	124 561 788,10	471 952 779,42	368 620 755,27	227 893 812,25

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение долгосрочных обязательств

руб.

Наименование показателя	На 01.01.2025	Поступило	Погашено	На 31.12.2025
Долгосрочные займы	232 273 904,83	116 000 000,00	76 873 904,83	271 400 000,00
Проценты по долгосрочным займам		1 914 765,08	1 914 765,08	
ИТОГО	232 273 904,83	117 914 765,08	78 788 669,91	271 400 000,00

7.2. Наличие и движение краткосрочных обязательств

руб.

Наименование показателя	На 01.01.2025	Поступило	Погашено	На 31.12.2025
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	59 750 666,67	235 647 857,41	126 259 190,81	169 139 332,87
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	831 925,22	70 498 802,10	70 682 217,72	648 509,60

Задолженность по страховым взносам	207 122,53	3 438 198,49	3 270 427,87	374 893,15
Задолженность перед персоналом		19 361 911,87	18 343 211,38	1 018 700,49
ИТОГО	60 789 714,42	328 946 769,87	218 555 048,18	171 181 436,11

8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
GPS-мониторинг	51	54
Автошины	3 193	5 728
Амортизация	27 046	19 865
Аренда	35 432	30 677
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	105	82
Запчасти	26 737	28 334
Масло моторное, ГСМ	3 999	2 967
Медосмотры	46	86
Юридические услуги, услуги нотариуса, госрегистрация, экспертиза	748	1 674
Оплата труда	18 765	15 382
Товары	20 974	-
Расходы на доставку	2 598	2 037
Материалы	1 594	-
Страхование	324	1 199
Страховые взносы	3 334	2 538
ТО и ремонт ОС	2 604	4 993
Имущественные налоги	270	309
Обслуживание вахтового поселка	2 656	5 230
Топливо	43 290	53 382
Итого расходы по обычным видам деятельности	193 766	174 537

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Евтушок Игорь Петрович	8250	82,50	8250	82,50
2.	Пак Евгения	1250	12,50	1250	12,50
3.	И Виталий Сенкабович	500	5	500	5
Итого:		10 000	100	10 000	100

10. Иная информация

10.1. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10.2. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

А. В. Олейников