

ПОЯСНЕНИЯ

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

Организация: ООО «ФЕНИКС»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНИКС»

Сокращенное наименование: ООО «ФЕНИКС»

Организационно-правовая форма: ООО

Согласно сведениям ЕГРЮЛ официальные коды:

ИНН: 4024017353, КПП: 402401001, ОГРН: 1204000010488

Юридический адрес: 249405, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ЛЮДИНОВСКИЙ, Г. ЛЮДИНОВО, ПЕР. КИРОВА, Д. 28, ОФИС 1.

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025

Основной вид экономической деятельности: 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года: **3 человека.**

Уставный капитал Общества составляет **10 000** (Десять тысяч) рублей и полностью оплачен.

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности согласно сведениям ЕГРЮЛ является деятельность в области перевозок – ОКВЭД 49.42.

При этом в отчетном периоде фактически осуществлялась деятельность по дополнительному виду экономической деятельности:

ОКВЭД 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная.

Выручка, отраженная в бухгалтерской отчетности за 2025 год, сформирована от операций по оптовой торговле.

Фактически осуществляемая деятельность соответствует сведениям о дополнительных видах деятельности, содержащимся в ЕГРЮЛ.

3. Информация об учетной политике

Общество относится к субъектам МСП.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ФЕНИКС» за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
- иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется **в общеустановленном порядке**.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. Доходы и расходы признаются методом начисления. Все операции отражаются в полном объеме.

Учетная политика утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, величина которой превышает **5 процентов** соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют следующие объекты бухгалтерского учета, в связи с чем соответствующие показатели по Разделу I. Внеоборотные активы (АКТИВ) и Разделу IV. Долгосрочные обязательства (ПАССИВ) Бухгалтерского баланса не отражаются.

Отсутствие указанных показателей обусловлено спецификой деятельности Общества, осуществляющего оптовую торговлю без использования собственного имущества, относимого к основным средствам. Общество использует только собственные средства, без привлечения заемных средств и, как следствие, не имеет обязательств по привлеченным кредитам и займам.

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

Оборотные активы:

5.1. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражены товары для перепродажи в размере **4 851** тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом показатель снизился на **1 350** тыс. руб.
(2024 год — 6 201 тыс. руб.).

Снижение обусловлено повышением оборачиваемости товарных запасов и оптимизацией объемов закупок.

5.2. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность в размере 24 174 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков — 22 829 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом показатель увеличился на 7 580 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением объема реализации товаров и предоставлением покупателям отсрочки платежа в рамках договорных условий.

5.3. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток в размере 1 345 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим периодом показатель увеличился на 781 тыс. руб., что свидетельствует о поддержании текущей платежеспособности Общества.

Капитал и резервы:

5.4. Уставный капитал — 10 тыс. руб. оплачен полностью. В отчетном периоде изменения размера уставного капитала не производились.

5.5. Нераспределенная прибыль

По строке **1370** отражена нераспределенная прибыль в размере **6 425** тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом показатель увеличился на **2 071** тыс. руб., что соответствует размеру чистой прибыли отчетного периода.

В 2025 году решения о распределении прибыли не принимались. Дивиденды учредителю не начислялись и не выплачивались.

Полученная прибыль оставлена в распоряжении Общества и направлена на финансирование текущей деятельности и обеспечение оборотного капитала.

6.2. Кредиторская задолженность

По строке **1520** «Кредиторская задолженность» отражена сумма **23 935** тыс. руб., в том числе:

поставщики и подрядчики — **23 645** тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам — **290** тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом показатель увеличился на **4 940** тыс. руб.

Рост кредиторской задолженности обусловлен увеличением объемов закупки товаров для дальнейшей реализации.

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

6. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила **92 400** тыс. руб., что на **5 240** тыс. руб. выше показателя 2024 года (87 160 тыс. руб.).

Себестоимость продаж составила **89 303** тыс. руб.

Прибыль от продаж составила **2 788** тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила **2 071** тыс. руб., что на **282** тыс. руб. выше результата 2024 года.

Рост финансового результата обусловлен увеличением объемов реализации и сохранением положительной маржинальности торговых операций.

Финансовое состояние Общества по итогам отчетного периода оценивается как устойчивое.

8. Прочая информация

- События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.
- Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.
- Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет.

Пояснения являются частью бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор Общества _____ /Терентьева О.Л./
31 марта 2026 г.