

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
Общества с ограниченной ответственностью «Феникс +»
за 2025 год**

Оглавление

1. Общие сведения об организации	4
2. Учетная политика и её изменения	5
2.1. Основа составления	5
2.2. Отступления при формировании учетной политики	5
2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики.	5
2.4. Бухгалтерский учет аренды	6
2.5. Критерий существенности	7
2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	7
2.7. Нематериальные активы	8
2.8. Поисковые затраты	9
2.9. НИОКР	9
2.10. Финансовые вложения	9
2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	9
2.12. Резерв под снижение стоимости МПЗ	10
2.13. Незавершенное производство	10
2.14. Признание дохода	10
2.15. Порядок признания расходов	10
2.16. Порядок определения величины оценочных резервов	11
2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов	11
2.18. Применение ПБУ 18/02	11
2.19. Перечень сегментов	11
2.20. Учет специальных фондов	12
2.21. Связанные стороны	13
2.22. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	14
2.23. Иные способы учетной политики	14
2.24. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	14
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	18
3.1. Оценка структуры баланса	18
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.	18
3.3. Основные средства	18
3.4. Незавершенные капитальные вложения	19
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	19
3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	19
3.7. Финансовые вложения	20
3.8. Запасы	20
3.9. Задолженность покупателей и заказчиков	20
3.10. Прочие оборотные активы	21
3.11. Кредиты и займы	21
3.12. Кредиторская задолженность	21
3.13. Доходы будущих периодов	22

3.14. Договоры строительного подряда	22
3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	22
3.16. Прочие доходы и расходы	22
3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог	23
3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	24
3.19. Информация об операциях со связанными сторонами	24
3.20. Вознаграждение основному управленческому персоналу	26
3.21. Изменение оценочных значений	28
3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении	28
3.22.1 Условные обязательства	28
3.22.2 Условные активы	28
3.22.3 Оценочные обязательства	28
3.23. Информация об участии в совместной деятельности	28
3.24. Государственная помощь	28
3.25. Информация по отчетным сегментам	28
3.26. Информация по прекращаемой деятельности	29
3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	29
3.28. Движение денежных средств	29
3.29. Долевое строительство	29
3.30. Информация об исправленных существенных ошибках	29
3.31. Чрезвычайные факты	29
3.32. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	30
3.33. Допущение непрерывности деятельности	30
3.34. Информация о событиях после отчетной даты	30
3.35. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	30
3.36. Информация об экологической деятельности	31

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Феникс+» (далее по тексту Организация) учреждено в 2001 году.

Единственным участником является : Вальдман Леонид Ефимович.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10000 (Десять тысяч) рублей.

распределение долей: Вальдман Леонид Ефимович – 100 %.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344082 г. Ростов-на-Дону пер. Халтуринский, 80 офис 1.

Фактический адрес Организации: 344082 г. Ростов-на-Дону пер. Халтуринский, 80 офис 1..

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы): Склад, расположенный по адресу: г. Ростов-на-Дону ул. Вавилова, дом 69.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1026103300783.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 003467873 выдано 26.12.2002 Инспекцией МНС по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону.,

Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 61, номер 074803, выдано 15.02.2001 ИМНС по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49).

Прочие виды полиграфической деятельности (ОКВЭД 18.12).

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила:

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами – 29%.

Прочие виды полиграфической деятельности – 71%.

Обширный рынок сбыта по всей территории России, а также ближнее зарубежье Азербайджан, Армения, Беларусь, Казахстан, Кыргызстан, Туркменистан, Узбекистан, связан с уникальностью и высоким качеством продукции

1.9. Средняя численность за 2025 год составила 154 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *Отсутствуют.*

1.11. Органы управления: *Директор Организации – Вальдман Дмитрий Леонидович.*

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Ивановой Е.В.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом №1/БУ от 30.12.2022 «Об учетной политике ООО «Феникс +» на 2025 год».

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» при формировании Бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики.

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Содержание изменения УП в отчетном году	
Порядок отражения последствий изменений	-свернутое отражение прочих доходов и расходов
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	Последствия отражались в соответствии с формами отчетности согласно ФСБУ 4/2023

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: в соответствии с **изменениями, введенных в Налоговый кодекс** (закон от 28.11.2025 №425-ФЗ).

2.4. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ

25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»). Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

Для учета ППА Организация арендатор применяет счет 01.03.

В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств, строкой 1150

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.5. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 (пять) % .

2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) 100 тыс. руб.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020) : по первоначальной.

Амортизация основных средств по всем группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020) : 5 000 000 (пять миллионов) руб..

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.7. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке: без включения:

процентов, связанных с капвложениями;

оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;

без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Способ определения амортизации НМА – линейным способом.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 20% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.8. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат не осуществляется.

2.9. НИОКР

Способ списания расходов по НИОКР (п.17 ПБУ 17/02): линейный способ либо пропорционально объему продукции (работ, услуг)

Срок применения результатов НИОКР: исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет.

В отчетном периоде расходов по НИОКР не производилось.

2.10. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений входят краткосрочные займы и краткосрочные банковские депозиты сроком размещения свыше 3 месяцев.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" предприятие учитывает материально-производственные запасы по фактической себестоимости.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

По Организациям, осуществляющие торговую деятельность, включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов

(баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) производится.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по себестоимости каждой единицы.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.12. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии: в отчетном году предприятие не создавало и не использовало оценочный резерв под обесценение материально-производственных запасов ввиду того, что используемые запасы не имеют признаков обесценения

2.13. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется (ФСБУ 5/2019 п.27) в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.14. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, готовой продукции и оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации товаров и готовой продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров, готовой продукции, услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с данной реализацией.

2.15. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): коммерческие и управленческие расходы признаются расходами предприятия в качестве косвенных расходов.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы"). Т.е. предприятие при списании общехозяйственных расходов применяет способ «директ-костинг».

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Учет дополнительных расходов по займам и кредитам ведется в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов:

Расходы будущих периодов по административной деятельности (лицензии, права на использование программного обеспечения, подписки на периодические издания и прочее) списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы» в соответствии со сроками использования актива согласно договора.

Подготовительные расходы на изготовление продукции на предприятиях Российской Федерации (приобретение и изготовление дизайнов, оригинал-макетов, создание выкроек отдельных элементов и пр.) отражаются на счете бухгалтерского учета 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на счет учета 25 «Общепроизводственные расходы» и формируют фактическую себестоимость указанной продукции.

Подготовительные расходы на изготовление товаров иностранного производства (приобретение и изготовление дизайнов, оригинал-макетов, создание выкроек отдельных элементов и пр.) отражаются на счете бухгалтерского учета 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение 24 месяцев на счет учета 44 «Коммерческие расходы».

2.16. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков работников рассчитывается по каждому сотруднику исходя из его среднемесячной заработной платы и планируемых отпускных, также в резерв включается сумма страховых взносов с планируемых отпускных.

2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв сомнительных долгов рассчитывается по каждому контрагенту (покупателю) в соответствии со сроками оплаты дебиторской задолженности по договору и указанными в документах реализации. При последующей оплате контрагентом своей задолженности сумма резерва уменьшается на сумму оплаты.

Начисление и использование (списание) резерва сомнительных долгов отражается в составе прочих доходов и расходов

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

2.19. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.20. Учет специальных фондов

Организация не формирует специальных фондов и резервов.

2.21. Связанные стороны**Перечень связанных сторон:**

№	Группа связанных сторон	Перечень
1	Основное общество	ООО «Феникс +»
2	Дочерние общества	нет
3	Преобладающие общества	нет
4	Зависимые общества	нет
5	Участники совместной деятельности	нет
6	Иные связанные стороны, аффилированные лица	Вальдман Дмитрий Леонидович (директор) Вальдман Леонид Ефимович – учредитель, доля в уставном капитале 100% ИП Вальдман Леонид Ефимович ИНН 616802303902 ООО "Литературное агентство "Феникс" ИНН: 6164208440 ООО "Феникс-Презент" ИНН: 6164243028 ООО "Феникс-Т" ИНН: 6164309342 ООО "Торговый Дом "Феникс" ИНН: 6163025250 ООО "Феникс - Премьер" ИНН: 6168018094 ООО "АСА" ИНН: 6161050860 ООО "Феникс" ИНН: 6164065142 ООО "Феникс-Альянс" ИНН: 6164318812 ООО Специализированный Застройщик «Феникс» ИНН: 6168007590 ООО Специализированный Застройщик «ЛЛ Плаза» ИНН 6164308726

7	Участники/акционеры/бенефициары	Вальдман Леонид Ефимович (единственный участник общества)
---	---------------------------------	---

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является директор.

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем Организации является Вальдман Леонид Ефимович, ИНН 616802303902 .

2.22. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок:

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.23. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.24. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Стоимость нематериальных активов включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается в Пояснении №1 «НМА и НИОКР» .

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается в Пояснении № 2 «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных для приобретения запасов:

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в разд. II "Оборотные активы" баланса в составе строки: 1230 «Дебиторская задолженность» и расшифрованы в Пояснении № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "РБП", в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- денежные эквиваленты (депозиты до востребования и сроком размещения до 3 месяцев).

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99): прочие доходы и расходы по однотипным операциям отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто, в случае если правила бухгалтерского учета не запрещают такое отражение доходов/расходов.

Доходы и расходы отражаются отдельно по каждому виду деятельности (если имеются факты различных видов деятельности):

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся

дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке 4119 «Прочие поступления», если сумма НДС, поступившая от покупателей, превышает сумму НДС, оплаченного поставщикам, и НДС, оплаченного в бюджет

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю отражается свернуто по строке 4490.

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Отчет о целевом использовании средств:

Целевое финансирование на предприятии отсутствует.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Пояснения к бухгалтерской отчетности, расшифровывающие отдельные показатели Баланса предприятия и Отчета о прибылях и убытках представлены в виде следующих таблиц:

1. Таблица 1 «НМА и НИОКР»
2. Таблица 2 «Основные средства»
3. Таблица 3 «Запасы»
4. Таблица 4 «Финансовые вложения»
5. Таблица 5 «Дебиторская и кредиторская задолженности»
6. Таблица 6 «Затраты на производство»
7. Таблица 7 «Оценочные обязательства»
8. Таблица 8 «Обеспечения обязательств»

9. Таблица 9 «Государственная помощь»

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 2 388 805 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 252 664 тыс. руб. или 11%;

Оборотные активы – 2 136 141 тыс. руб., или 89%

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 1 829 931 тыс. руб. или 75%;

Долгосрочные обязательства – 241 624 тыс. руб., или 13%

Краткосрочные обязательства – 317 250 тыс. руб., или 12%

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 1.

Наличие и движение результатов НИОКР представлено в Табл. 1,

Фактическая (первоначальную) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007) 975 тыс. руб.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года по основным группам: нет.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга (Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга) отсутствуют.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: отсутствуют.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств,

связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): отсутствуют.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность: отсутствуют.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

Общая информация:

п. 45 ФСБУ 25/2018:

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды операционная аренда

Раскрытие информации арендатором:

Организация ведет учет договоров аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре. Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют. Не включаются в состав арендных платежей и признаются в расходах в периоде потребления переменные платежи, связанные с уплатой стоимости услуг ресурсоснабжающих организаций (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение, тепловая энергия).

Организация при учете договоров аренды использовала п. 11 ФСБУ 25/2018 в 2025 году по договору аренды офиса по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Халтуринский, 80, в связи с тем, что есть достаточная степень уверенности в его продлении на неопределенный срок. По всем остальным договорам аренды организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с

одновременным признанием обязательства по аренде. Раскрытие информации по договорам аренды приведено ниже

Предмет аренды	Договор аренды	Тыс.руб.	
		ППА на 31.12.2025	ППА на 31.12.2024
Складское помещение по адресу Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, 69	2-ПК/С от 29.12.2023	185 325	222 390
Офис склада по адресу Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, 69	3-АБК от 29.12.2023	0	0

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из средней ставки по привлеченным кредитам.

Раскрытие информации арендодателем:

Операции отсутствовали.

3.7. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г составили: 499 419 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.3.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам дисконтирование их стоимости не применялось.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.8. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4 Пояснений.

3. 9. Задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 640 650 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 46 311 тыс. руб., за вычетом НДС ,
задолженность покупателей в сумме 522 095 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 72 244 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года составлял: 58 176 тыс. руб. и образовался за счет признания просроченной дебиторской задолженности, представленной в оборотно-сальдовой ведомости счета 63.

3.10. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» в сумме 5 300 тыс. руб. представлены:

Расходы будущих периодов в сумме	5 252 тыс. руб.;
Недостачи и потери от порчи ценностей	48 тыс. руб.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 0 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 0 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 0 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и погашенных на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г Организацией не выдавались обеспечения в виде залога имущества.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы: отсутствует.

3.12. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 309 520 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» и представляет в том числе:

задолженность перед поставщиками в сумме 173 836 тыс. руб.
авансы, полученные от покупателей в сумме 16 695 тыс. руб.;

задолженность перед персоналом	481 тыс. руб.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 365 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам	6 357 тыс. руб.;
прочие кредиторы	64 488 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 Пояснений.

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.14. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2025 г договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 888 806 тыс. руб., в том числе по основному виду деятельности: 1 888 806 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 755 405 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 8 Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Расходы на содержание и эксплуатацию *объектов*, связанных с экологической деятельностью в 2025 году не осуществлялись.

Исполнение обязательств неденежными средствами в 2025 не производилось.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 133 401 тыс. руб.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 30 815 тыс. руб.,
в т.ч. по видам:

Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	486
Результаты инвентаризации	2 131
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	8 408
Штрафы	2 752
Услуги прошлых периодов	4 171

Прочие расходы составили 115 556 тыс. руб.,
в т.ч. по видам:

Отчисления в оценочные резервы	(11 767)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(11 496)
Премии, бонусы покупателям	(9 152)
Услуги банков (РКО, ВК и прочие)	(7 748)
Курсовые разницы	(4 759)
Прочие расходы, непринимаемые в НО	(8 558)

В отчете о финансовых результатах однородные операции отражаются свернуто.

В отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов за 2025 год отражен сальдированный результат по курсовой разнице. Положительная курсовая разница составила в 2025 году 21 906 тыс. руб. Отрицательная курсовая разница составила в 2025 году – 26 665 тыс. руб.

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствовали.

3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	112 683	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	104 022	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	37 125	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	26 029	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	(4 798)	Строка 2412 ОФР

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что возникли временные разницы в отчетном периоде.

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 112 683 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 104 022 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 37 125 тыс. руб.

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: 25 %.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено
Оценочные обязательства		0

Кредиторская задолженность	2 924	25
Основные средства	17	14
Готовая продукция	15	
Расходы будущих периодов	151	
Арендные обязательства	18 010	

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено
Готовая продукция	4	9
Основные средства	20	9 266
Доходы будущих периодов	107	297
Кредиторская задолженность		5 576
Товары	192	1 745
Оценочные обязательства	10	

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Единственным участником Общества может быть принято решение позднее (ст. 34 закона №14-ФЗ).

3.19. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами за отчетный (2025) год:

В отчетном (2025 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительств а, гарантии)	Объем операций, Стоимостно й показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
1. Основное общество				
нет				
2. Дочерние общества				
нет				
3. Преобладающие общества				
нет				
4. Зависимые общества				
нет				
5. Участники совместной деятельности				
нет				
6. Иные связанные лица				

ООО Специализирова нный Застройщик «Феникс» ИНН: 6168007590	Выданный займ	44 500 тыс. руб.	Безнал ичная	38 961 тыс. руб.
ООО Специализирова нный Застройщик «ЛЛ Плаза» ИНН 6164308726	Выданный займ	10 500 тыс. руб.	Безнал ичная	10 500 тыс.руб.
ООО "Феникс- Презент" ИНН: 6164243028	Выданный займ	184 458 тыс.руб.	Безнал ичная	183 958 тыс руб.
ООО "Феникс- Презент" ИНН: 6164243028	Выданное поручительство	214 730 тыс.руб.	Безнал ичная	27 305 тыс.руб.
7. Бенефициарные владельцы				
Вальдман Леонид Ефимович	Выданный займ	000 тыс. руб.	Безнал ичная	000 тыс. руб.
8. Основной управленческий персонал				
Вальдман Дмитрий Леонидович	нет			

В отчетном (2025 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученны е поручитель ства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
1. Основное общество				
нет				
2. Дочерние общества				
нет				
3. Преобладающие общества				
нет				
4. Зависимые общества				

нет				
5. Участники совместной деятельности				
нет				
6. Иные связанные лица				
нет				
7. Бенефициарные владельцы				
Вальдман Леонид.Ефимович	Аренда помещения	8 416 тыс. руб.	Безналична я, ежемесячно	0 тыс. руб.
Вальдман Леонид.Ефимович	Полученный займ	42 000 тыс.руб.		0 тыс. руб.
8. Основной управленческий персонал				
Вальдман Дмитрий Леонидович	нет			

Более подробная информация раскрыта в разделе 3.6 «Финансовые вложения», 3.10 «Кредиты и займы»

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

3.20. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу ООО «Феникс+» (п.12 ПБУ 11/2008) за 2025 год составило: 1 765 тыс. руб. (в т. ч. НДФЛ 228 тыс. руб.)

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	1 765
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	341
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	0
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	0
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	0
	ИТОГО	2 106

3.21. Изменение оценочных значений

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2025 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв сомнительных долгов	48 410	58 176	9 766	Увеличение сомнительной дебиторской задолженности
Иное				

3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.22.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.22.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.22.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

3.23. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности.

3.24. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.25. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.26. Информация по прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Организацией не принималось решение: о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.28. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса 85 тыс. руб.

Счета в руб. 1 687 тыс. руб.

Валютные счета 10 186 тыс. руб.

Денежные эквиваленты (депозиты сроком до 3 месяцев) 463 892 тыс.руб.

3.29. Долевое строительство

Организация не занимается строительством жилых и нежилых сооружений.

3.30. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправление существенных ошибок за предыдущие периоды в 2025 году не производилось.

3.31. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.32. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006: см п.3.16

3.33. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

3.34. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.35. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам:

Волатильность курса иностранной валюты имеет существенное влияние на себестоимость закупаемых товаров и зависимость Организации от данного факты невозможно отрицать.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на производимые товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов производства продукции и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса).

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для производства готовой продукции (улучшения ее качества);
Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;
Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;
Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

3.36. Информация об экологической деятельности

Деятельность в сфере экологии Организацией в 2025 году не осуществлялась.

Директор ООО «Феникс +»

Вальдман Д.Л.

31 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	885	(235)	90	-	-	(38)	-	-	-	-	-	975	(273)
	3а 2024 г.	885	(200)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	885	(235)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	885	(235)	90	-	-	(38)	-	-	-	-	-	975	(273)
	3а 2024 г.	885	(200)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	885	(235)
из них исключительные права	3а 2025 г.	885	(235)	90	-	-	(38)	-	-	-	-	-	975	(273)
	3а 2024 г.	885	(200)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	885	(235)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	701	650	685
в том числе: Другие НМА	701	650	685
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	111	-	-	(90)	21	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	111	-	-	(90)	21	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	11 981	(2 813)	918	-	-	(2 374)	-	-	-	-	-	12 899	(5 188)
	3а 2024 г.	4 371	(2 550)	8 532	(923)	923	(1 186)	-	-	-	-	-	11 981	(2 813)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 550	(547)	828	-	-	(479)	-	-	-	-	-	2 378	(1 027)
	3а 2024 г.	1 030	(256)	520	-	-	(291)	-	-	-	-	-	1 550	(547)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 472	(2 134)	90	-	-	(303)	-	-	-	-	-	2 563	(2 437)
	3а 2024 г.	3 341	(2 293)	54	(923)	923	(763)	-	-	-	-	-	2 472	(2 134)
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 958	(133)	-	-	-	(1 592)	-	-	-	-	-	7 958	(1 724)
	3а 2024 г.	-	-	7 958	-	-	(133)	-	-	-	-	-	7 958	(133)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	260 156	(37 767)	-	-	-	(37 065)	-	-	-	260 156	(74 832)
	3а 2024 г.	260 156	-	-	-	-	(37 767)	-	-	-	260 156	(37 767)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	260 156	(37 767)	-	-	-	(37 065)	-	-	-	260 156	(74 832)
	3а 2024 г.	260 156	-	-	-	-	(37 767)	-	-	-	260 156	(37 767)

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	192 813	231 557	261 978
в том числе:			
Здания	185 325	222 390	260 156
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 129	1 003	774
Офисное оборудование	126	339	1 048
Транспортные средства	6 234	7 826	-
Неамортизируемые основные средства - всего	223	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	223	-	-

4.4. 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	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	810	-	-	(810)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 478	-	-	(8 478)	-	-
в том числе: ОС Феникс плюс	3а 2025 г.	-	-	810	-	-	(810)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	520	-	-	(520)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 958	-	-	(7 958)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	54	-	-	(54)	-	-
в том числе: 103В2348600 Трансформатор	3а 2025 г.	-	-	27	-	-	(27)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
103В2348600 Трансформатор 2	3а 2025 г.	-	-	27	-	-	(27)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
103В2348600 Трансформатор 3	3а 2025 г.	-	-	27	-	-	(27)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
103В2348600 Трансформатор 4	3а 2025 г.	-	-	27	-	-	(27)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Жесткий диск HGST HUS156030VLS600 300Gb SAS 3.5" HDD	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11	-	-	(11)	-	-
Жесткий диск HGST HUS726060AL5214 6Tb 7200 SAS 3.5" HDD	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	43	-	-	(43)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	335 952	-	-	-	-	-	-	-	499 419	-
	3а 2024 г.	274 452	-	-	-	-	-	-	-	335 952	-
Итого	3а 2025 г.	335 952	-	-	-	-	-	-	-	499 419	-
	3а 2024 г.	274 452	-	-	-	-	-	-	-	335 952	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	517 532	-	1 509 058	(1 511 909)	-	-	X	X	514 680	-
	3а 2024 г.	481 523	-	1 528 389	(1 492 380)	-	-	X	X	517 532	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	45 521	-	107 917	(23 878)	-	-	(79 016)	-	50 544	-
	3а 2024 г.	38 781	-	133 319	(53 057)	-	-	(73 521)	-	45 521	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	350 191	-	356 246	(345 390)	-	-	(7 541)	-	353 506	-
	3а 2024 г.	273 913	-	383 784	(287 956)	-	-	(19 549)	-	350 191	-
Товары	3а 2025 г.	121 819	-	789 854	(796 868)	-	-	(7 404)	-	107 401	-
	3а 2024 г.	168 718	-	733 325	(779 172)	-	-	(1 051)	-	121 819	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	252 705	(344 990)	-	-	93 961	-	1 675	-
	3а 2024 г.	111	-	277 962	(372 194)	-	-	94 122	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	2 336	(783)	-	-	-	-	1 553	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	23 746	20 241	15 201
в том числе:			
Готовая продукция	7 897	5 770	4 244
Товары	15 849	14 472	10 956
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	688 242	(48 410)	548 983	878	(564 739)	(1 760)	(286 514)	X	698 826	(58 176)
	3а 2024 г.	606 538	(37 847)	1 751 963	826	(1 505 225)	(2 946)	(10 563)	X	688 242	(48 410)

7.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 655	9 962	-	(3 141)	-	-	11 475
	3а 2024 г.	5 663	3 193	-	(4 199)	(3)	-	4 655
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 655	9 962	-	(3 141)	-	-	11 475
	3а 2024 г.	4 966	3 193	-	(3 502)	(3)	-	4 655
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	698	-	-	(698)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	401 520	195 042	338	(120 325)	(31)	-	476 372
	3а 2024 г.	458 926	108 675	189	(163 367)	(2 902)	-	401 520
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	134 282	113 892	318	(74 649)	(6)	-	173 836
	3а 2024 г.	81 289	74 214	189	(21 410)	-	-	134 282
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 442	4 980	-	(3 179)	(24)	-	5 219
	3а 2024 г.	9 027	3 053	-	(5 736)	(2 902)	-	3 442
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	10 811	52 645	-	(748)	-	-	62 535
	3а 2024 г.	2 685	8 204	-	(78)	-	-	10 811
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	222 024	-	-	(41 743)	-	-	180 280
	3а 2024 г.	259 321	-	-	(37 298)	-	-	222 024
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	97 528	-	-	(97 528)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4	60	-	(4)	-	-	60
	3а 2024 г.	-	9	-	(4)	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	6 297	-	-	-	-	6 297
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	30 441	17 007	-	-	-	-	47 447
	3а 2024 г.	7 731	22 709	-	-	-	-	30 441
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 178	-	-	(1 178)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	374	107	-	-	-	-	481
	3а 2024 г.	-	374	-	-	-	-	374
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	143	55	20	(2)	-	-	216
	3а 2024 г.	165	112	-	(135)	-	-	143
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	406 175	205 004	338	(123 466)	(31)	X	487 847
	3а 2024 г.	464 589	111 868	189	(167 566)	(2 905)	X	406 175

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	116 865	75 922	25 501
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	114 428	74 112	18 823
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 388	1 810	6 678
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	49	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 985	9 089	8 278	67	7 729
	3а 2024 г.	3 369	11 092	7 477	-	6 985
в том числе: Резерв отпусков 2025	3а 2025 г.	-	9 089	7 561	67	1 461
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв отпусков 2024	3а 2025 г.	4 447	-	-	-	4 447
	3а 2024 г.	-	11 092	6 645	-	4 447
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 538	-	717	-	1 821
	3а 2024 г.	3 369	-	831	-	2 538

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	900 009	884 195
Затраты на оплату труда	97 026	81 291
Отчисления на социальные нужды	24 448	17 203
Амортизация	39 478	38 988
Прочие затраты	697 894	640 020
Итого по элементам	1 758 855	1 661 697
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 450)	(84 424)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 755 405	1 577 273

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-