

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Наименование показателя	Значение показателя
Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью "Феникс-Авто Премиум"
Место нахождения	644015, г. Омск, ул. Суворова, 93
Почтовый адрес	644015, г. Омск, ул. Суворова, 93
Номер и дата государственной регистрации	1055511056732, 28.11.2005
Коды:	
ОКПО	78789810
ОКВЭД	45.11.2
ИНН	5506062040
КПП	550701001
Среднесписочная численность	59 чел.

Учредителем и единственным участником ООО «Феникс-Авто Премиум» является Сырников Сергей Александрович.

Общество является коммерческой организацией наделенным правом собственности на имущество.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение - розничная торговля автотранспортными средствами.

В 2025 году произошло увеличение уставного капитала на 10 000 (Десять тысяч) рублей. По итогам 2025 уставный капитал составил- 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

Общество в последующие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращать деятельность.

С момента образования организация применяет общую систему налогообложения.

Настоящие пояснения являются дополнительной информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, достоверным источником информации о деятельности организации и ее имущественном положении.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

2. Принципы формирования отчетности и Учетная политика.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии требованиям действующего законодательства и Учетной политики Общества.

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

2.3. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы «1С: Предприятие».

2.4. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках.

2.5. Учетная политика применяется последовательно с момента образования и в течение деятельности Общества. Формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

✓ непрерывность деятельности - Общество планирует продолжать свою деятельность в соответствии с целями своего создания;

✓ временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;

✓ последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общества обеспечивается соблюдение следующих требований:

✓ существенность означает, что нераскрытие в финансовой отчетности какого-либо показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе полученной информации.

✓ нейтральность означает, что бухгалтерская отчетность исключает односторонне

удовлетворение интересов одних групп заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

✓ полнота и достоверность означает, что представленная информация включает данные, необходимые для формирования полного и достоверного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

2.6. Основные элементы учетной политики:

1. Актив, относится к объектам ОС, если предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или его стоимость больше 100 000 руб.
2. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды
3. 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.
4. Амортизация начисляется линейным методом.
5. При выбытии запасы списываются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (товаров) - ФИФО.

11. Инвентаризация

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и ФСБУ 28/2023, с 22.12.2025 г. по 28.12.2025 г. проведена инвентаризация ТМЦ (Приказ №24_2025 от 19.12.2025). По результатам инвентаризации выявлены излишки (недостачи), которые отражены в учете в отчетном периоде, в котором завершена инвентаризация. Материалы/товары оприходованы (недостачи списаны).

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основная деятельность Общества в 2025 году - розничная торговля автотранспортными средствами.

Выручка от реализации транспортных средств, запасных частей и комплектующих, услуг составляет 100% выручки отраженной в составе строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Структура строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

	Наименование	Сумма, тыс. руб.	%
1	Бонусы от импортеров, поставщиков	16 150	46,39
2	Реализация ОС	15 098	43,36
3	Прочие доходы	3 568	10,25
	ИТОГО	34 816	100

Структура строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

	Наименование	Сумма, тыс. руб.	%
1	Реализация ОС	13 809	73,41
2	Прочие налоги	307	1,63
3	Прочие расходы	2 700	14,35
4	Комиссия по коммерческим договорам	1 213	6,45
5	Расходы по банковскому обслуживанию	782	4,16
	ИТОГО	18 811	100

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Феникс-Авто премиум» использует метод начисления, рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

В 2025 г. Обществом получен убыток, в связи с этим величина текущего налога на прибыль (согласно ПБУ 18/02) составила 0 тыс. руб.

Величина отложенного налога на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах) Общества (согласно п.25 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила 123 тыс. руб. которая была рассчитана:

+ 4 516 тыс. (ОНА в части убытка текущего периода)
- 4 338 тыс. (ОНА погашение убытка текущего периода)
+3 тыс. (погашение ОНО в части курсовых разниц)
+949 тыс. (погашение ОНО в части амортизации)
-1 252 тыс. (начисление ОНО в части амортизации)

13. Заключение

Заблокированных денежных средств на банковских счетах не имеется.

Генеральный директор
ООО «Феникс-Авто
Премиум»

_____ Сырников С. А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило		спишено		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило		спишено		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		за период		спишено		принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение			
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Генеральный директор _____ Сырников Сергей Александрович _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				переклассифицировано	текущей рыночной стоимости/ре-зerva под обесценение	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	На конец периода			
		На начало года		списано					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Генеральный директор _____ Сырников Сергей Александрович _____
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. _____

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	238 634	-	995 054	(1 033 699)	-	X	X	199 989	-	
	За 2024 г.	267 316	-	978 104	(1 006 786)	-	X	X	238 634	-	

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Сырников Сергей Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило				списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 663	-	51 090	-	(42 928)	-	(42 928)	-	-	-	-	-	-	56 825	-
	За 2024 г.	68 808	-	25 888	-	(45 955)	-	(45 955)	(78)	-	-	-	-	-	48 663	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36 201	-	4 892	-	(32 138)	-	(32 138)	-	-	-	-	-	-	8 955	-
	За 2024 г.	31 596	-	20 148	-	(15 543)	-	(15 543)	-	-	-	-	-	-	36 201	-
авансы выданные	За 2025 г.	10 474	-	32 824	-	(9 335)	-	(9 335)	-	-	-	-	-	-	33 963	-
	За 2024 г.	33 656	-	4 332	-	(27 514)	-	(27 514)	-	-	-	-	-	-	10 474	-
прочая	За 2025 г.	1 988	-	13 374	-	(1 455)	-	(1 455)	-	-	-	-	-	-	13 907	-
	За 2024 г.	3 556	-	1 408	-	(2 898)	-	(2 898)	(78)	-	-	-	-	-	1 988	-
Итого	За 2025 г.	48 663	-	51 090	-	(42 928)	-	(42 928)	-	-	-	-	X	-	56 825	-
	За 2024 г.	68 808	-	25 888	-	(45 955)	-	(45 955)	-	-	-	-	X	-	48 663	-

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Сырников Сергей Александрович _____
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода													
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано																
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано														
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	101 878	878 847	16 079	(897 938)	(11)																98 855
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	186 188	693 743	19 545	(797 547)	(51)																101 878
авансы полученные	За 2025 г.	4 189	(280)	1 230	(3 181)	-																1 958
расчеты по налогам и взносам	За 2024 г.	9 919	1 016	-	(6 746)	-																4 189
кредиты	За 2025 г.	141	178	-	(109)	(11)																199
займы	За 2024 г.	3 847	112	-	(3 767)	(51)																141
прочая	За 2025 г.	2 149	956	-	-	-																3 105
Итого	За 2024 г.	4 261	5	-	(2 117)	-																2 149
кредиты	За 2025 г.	95 365	846 795	14 849	(894 582)	-																62 427
займы	За 2024 г.	167 534	692 577	19 545	(784 291)	-																95 365
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-																-
Итого	За 2024 г.	34	31 198	-	(66)	-																31 166
кредиты	За 2025 г.	627	33	-	(626)	-																34
займы	За 2024 г.	101 878	878 847	16 079	(897 938)	(11)																98 855
прочая	За 2024 г.	186 188	693 743	19 545	(797 547)	(51)																101 878

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Сырников Сергей Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

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

Генеральный директор _____ Сырников Сергей Александрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. _____

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 950	10 494
Затраты на оплату труда	22 345	18 909
Отчисления на социальные нужды	6 380	4 785
Амортизация	3 333	4 103
Прочие затраты	30 889	34 000
Итого по элементам	69 897	72 291
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	39 200	28 556
Итого расходы по обычным видам деятельности	109 097	100 847

Генеральный директор _____ Сырников Сергей Александрович _____
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г. _____