

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Феникс».

1.2. Юридический адрес – Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Ленина, 21.

1.3. Дата государственной регистрации – 08.08.2006 г.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 56 человек.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет

1.7. Уставный капитал составляет 500 000,00 руб. Участниками являются:

Боровикова Н.С. с долей 100 процентов.

1.8. Основной вид деятельности:

56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания – основной вид деятельности.

1.09. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Боровикова Наталья Сергеевна (приказ № 2 от 27.01.2023 г).
Главный бухгалтер Общества: Унжакова Наталья Владимировна (приказ № 21 от 26.07.2024г).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023 № 157н в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 31 декабря 2025 г. №5.

Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации на бумажном носителе.

К основным средствам относится имущество стоимостью свыше 100 000 рублей, применяется линейный метод начисления амортизации.

Покупные материалы учитываются по цене приобретения с учетом всех расходов

Оценка товаров ведется по цене приобретения без применения счета 42 «Торговая наценка»
При отпуске товаров в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость приобретения покупных товаров равна цене товаров, установленной в договоре, и включает расходы, связанных с приобретением.

Общество применяет систему налогообложения – ОСНО. На субсчетах счета 20, 26, 44 осуществляется учет расходов, произведенных Обществом при ведении деятельности. По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы (затрат) списываются на счет 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам по начислению.

Организация формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам, в целях налогового учета резервы не формируются.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

4.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025г. финансовых вложений 1 331 тыс.руб.

4.2. ЗАПАСЫ

По статье «Запасы» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость не реализованных товаров в сумме 2 113 тыс. руб.

4.3. ДЕБИТОРСКАЯ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам и составила 618 тыс.руб на 31 декабря 2025 года.

По статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса задолженности не имеется.

4.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 286 тыс.руб. Денежных эквивалентов в остатках нет.

4.5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 500 тыс.руб., в 2025 году эта величина не менялась.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получен убыток в размере 3 345 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец отчетного периода составила 50 507 тыс.руб.

4.6 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Обществу предоставлены долгосрочные кредиты и займы, задолженность на 31.12.2025г. по основному долгу составляет 79119 тыс.руб.

Начислены проценты за 2025 год в сумме 5046 тыс.руб.

Остаток процентов к уплате по указанному договору на 31.12.25 составил 0,00 руб.

4.7 РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ

Земельный налог – 26 тыс.руб

Налог на имущество – 249 тыс.руб

Транспортный налог – 1 тыс.руб

Общая задолженность по налогам и сборам на конец отчетного периода составляет 1214 тыс. руб.

4.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами составляет 15240 тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные – 2313 тыс.руб
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 1214 тыс.руб
- задолженность перед поставщиками – 11713 тыс.руб, в т.ч. по значимым:
АО Сбербанк Лизинг 6233 тыс.руб.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	2025г.	2024 г
Выручка от реализации услуг	67729	72732
Итого выручка от реализации товаров, услуг	67729	72732
Внереализационные доходы	1322	16898
Итого выручка от прочих операций	1322	16898
ВСЕГО ДОХОД	69051	89630
Расходы по обычным видам деятельности	61985	73188
Проценты к уплате	5046	93
Прочие расходы	5365	23482
ВСЕГО РАСХОД	72396	96763

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в 2025 г. – 41607 тыс.руб

По итогам хозяйственной деятельности в 2025 году получен убыток в сумме 3345 тыс. руб.

Выручка организации за отчетный период составила 67729 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Феникс» не принадлежит к группе компаний.

Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Участия Общества в судебных разбирательствах не было, иски к Обществу и от Общества не подавались.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

Дата составления текстовых пояснений 16 апреля 2026 года.

Генеральный директор



Н.С. Боровикова