

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

1. Общие положения

- 1.1. Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержит в себе дополнительные сведения о деятельности Общества с ограниченной ответственностью «ФЕНИКС ГРУПП» (далее по тексту - Общества), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.
- 1.2. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утверждённым приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Бухгалтерская отчетность за 2023 год состоит из следующих отчетов:
 - Бухгалтерский баланс
 - Отчет о финансовых результатах
 - Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности
- 1.3. Общество имеет право применять упрощенные формы бухгалтерской отчетности, поскольку удовлетворяет всем условиям отнесения организации к субъектам малого предпринимательства, а именно:
 - Суммарная доля участия РФ, субъектов РФ, муниципальных образований, общественных и религиозных организаций, благотворительных и иных фондов в уставном капитале – не более 25%
 - Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и/или юридических лиц, не являющихся СМП в уставном капитале – не более 49%
 - Среднесписочная численность работников организации за предшествующий календарный год – до 100 чел.
 - Доход, определяемый по всем осуществляемым ООО видам деятельности, за предшествующий календарный год (без учета НДС) – не более 800 млн. руб.
- 1.4. Бухгалтерская отчетность организации составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления.
- 1.5. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.
- 1.6. Отчетный период - с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

2. Краткая характеристика Общества и основных видов его деятельности

- 2.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНИКС ГРУПП»
- 2.2. Юридический адрес: 125009, Москва г, Романов пер, дом № 4, строение 2, этаж 2, помещение IV, комната 7 часть
- 2.3. Фактический (почтовый) адрес: 125009, Москва г, Романов пер, дом № 4, строение 2, этаж 2, помещение IV, комната 7 часть
- 2.4. Дата государственной регистрации: 08 мая 2019 г., основной государственный регистрационный номер 1197746310002
- 2.5. Обособленных подразделений нет.

2.6. Численность работников по состоянию на 31.12.2023г. составляла 0 человек в связи с запущенным 06.09.2023г. процессом ликвидации общества.

3. Учетная политика Общества для целей налогообложения и бухгалтерского

Для целей бухгалтерского учета Общество использует Учетную политику, утвержденную Приказом Генерального директора Общества № 1 от 08.05.2019. Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Изменения в 2023-м году не вносились.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить единство методики при организации и ведения учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Обществом не применяется ПБУ 18/02.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу себестоимости первых по времени закупок (метод ФИФО).

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

4. Основные показатели деятельности Общества с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация имущества Общества. Проверке подлежало все имущество Общества, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Денежные средства на отчетную дату составили 0 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства на рублевом расчетном счете 40702810400000242768, АО "Райффайзенбанк" – 0 тыс. руб.;

Финансовые и другие оборотные активы – Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	0	7	7
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	-	4978
Расчеты по налогам и сборам	0	106	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	-	389
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Расходы будущих периодов	0	2	2
ИТОГО:	0	115	5376

Капитал и резервы – Добавочный капитал (строка 1370 Баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Величина зарегистрированного уставного капитала	-	100	100
Безвозмездные поступления от учредителя	-	-	-
Прибыль (убыток) по итогам года	-	3050	245
ИТОГО:	0	3 150	345

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности Общества по строке 1520 Баланса на конец 2023 года составила 0 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	-	48	190
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	2309
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	-	-
Расчеты по налогу при упрощенной системе налогообложения	-	12	65
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Расчеты по прочим налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации (прочая)	-	-	-
ИТОГО:	0	60	2564

Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Сумма выручки Общества за 2023 год в бухгалтерском учете составила 700 тыс. руб. (в 2022 г. – 6 951 тыс. руб.). Выручка была получена в результате оказания консультационных услуг физическим и юридическим лицам.

Расходы по обычной деятельности (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

В 2023 году расходы Общества по обычной деятельности составили 2 362 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
IT услуги, IT лицензии	128	172
Аренда офиса	150	192
Бухгалтерские, консультационные услуги	271	407
Пакет "Касса онлайн"	5	30
Расходы на маркетинг & PR	0	314
ТМЦ	2	0
ФЗП	1521	20576
Начисления на ФЗП	285	3782
Итого	2362	25475

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

В 2023 году Общество отразило в составе прочих доходов организации 5 тыс. руб., в том числе положительную курсовую разницу в сумме 5 тыс. руб., (в 2022г. – 49 тыс. руб.).

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

В 2023 году Общество отразило в составе прочих расходов организации 37 тыс. руб., в том числе банковские расходы в сумме 34 тыс. руб. и прочие внереализационные расходы 3 тыс.руб. (в 2022г. – 132 тыс. руб.).

5. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году Общество на основании Протокола №01-08/2023 Внеочередного общего собрания участников от 27.08.2023г. приступило к процедуре добровольной ликвидации.

Срок ликвидации 07 августа 2024 г. согласно Протокола №01-08/2023 Внеочередного общего собрания участников от 27.08.2023г.

«10» января 2023 г.