

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Феникс» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Феникс» зарегистрировано МИФНС № 10 по Тульской области 15.10.2009г.

ОГРН № 1097154023889, ИНН 7116503824, КПП 711601001, юридический адрес: 301650, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Комсомольская, д. 8б.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 20000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: физическое лицо — Король Д.М.
3. Основной вид деятельности: ОКВЭД- 41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий).
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
6. Организация относится к категории организаций, имеющих право на составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

### 2. Основные положения учетной политики

1.1. Бухгалтерский учет организации осуществляется на основании:

- 1) Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
  - 2) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.
  - 3) Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998.
  - 4) Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.
- 2.1. На основании положений ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- 2.2. На основании норм ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» организация не подлежит обязательному аудиту..

2.3. На основании ч. 13 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ бухгалтерский учет и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором предприятия.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с применением специализированной программы «1С.Бухгалтерия 8» ред.3.0. методом двойной записи.

Учетная политика ООО «Феникс» утверждена приказом генерального директора Сёмина М.Е. № 20 от 28.12.2024г.. и применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости. Финансовый результат от выполнения , работ, услуг, определяется по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Организация ,как субъект малого предпринимательства использует право на учет доходов и расходов кассовым методом, то есть признание доходов и расходов производится:

- по мере поступления выручки от покупателей (заказчиков) – в отношении доходов от реализации;
- по мере погашения задолженности – в отношении расходов.

### 3. Информация об аффилированных лицах

Король Денис Михайлович — учредитель, 100% доли собственности в УК.

### 4. Запасы

#### 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	За 2025 г.	457	-	20 531	(20 578)	-	-	X	X	410	-
	За 2024 г.	-	-	16 114	(15 657)	-	-	X	X	457	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	457	-	15 224	(35)	-	-	(15 236)	-	410	-
	За 2024 г.	-	-	10 609	(692)	-	-	(9 460)	-	457	-

Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	102	(102)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	310	(310)	-	-	-	-	-	-

### 5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	574	-	450	-	(522)	-	-	-	502	-
	За 2024 г.	748	-	525	-	(699)	-	-	-	574	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	399	-	80	-	(433)	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	630	-	433	-	(664)	-	-	-	399	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	82	-	30	-	(82)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	82	-	-	-	-	-	-	-	82	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18	-	71	-	-	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	5	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	79	-	171	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	-	-	-	-	79	-

## 6. Обязательства

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	204	101	-	(16)	-	-	289
	За 2024 г.	139	75	-	(10)	-	-	204

### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 373	10 363
Затраты на оплату труда	1 167	1 103
Отчисления на социальные нужды	360	312
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 040	5 596
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 940	17 373

Генеральный директор Сёмин М.Е.

26.01.2026г.