

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ГК» «ФЕНИКС»

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ГК» «ФЕНИКС» (далее – Организация) зарегистрировано 23.10.2023 г.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

Меньщикова Татьяна Герасимовна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;

1.4. Основной вид деятельности организации: Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (49.20)

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человек.

1.6. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона

от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению,

утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3 Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.1. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из
Срока действия прав

5 Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности реализация (Услуги по предоставлению ж/д вагонов для перевозки грузов) — 58245,0 тыс.руб.;

по прочим видам деятельности(% по депозиту) —95,0 тыс. руб..

Затраты на производство и реализацию услуг:

приобретение основных средств в лизинг —11578,3 тыс. руб.;

амортизация ОС — 228,7 тыс.руб.;

материальные затраты— 43676,3 тыс.руб.;

фонд оплаты труда —473,7 тыс.руб.;

прочие расходы — 367,0 тыс. руб..

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 58245,0 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 43644,0 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года по данным бухгалтерского учета составила 1638,0 тыс.руб.,

а по 2024 году прибыль-51,0 тыс.руб.

6 События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7.Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом МинфинаРФ от 19.11.2002 № 114н.

Директор ООО «ГК» «ФЕНИКС»:

Меньщикова Т.Г.