

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ФЕНИКС» за 2025 год

ИНН 3914802108

ОГРН 1123926029446

Юридический адрес организации: 236022, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КАЛИНИНГРАД, УЛ. КОМСОМОЛЬСКАЯ, Д. 85, ПОМЕЩ. XI

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, а также с учетом требований ФСБУ 4/2023.

Основные виды деятельности:

41.2 Строительство жилых и нежилых зданий
43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

Состав учредителей:

Трошин Дмитрий Юрьевич — единственный участник Общества.

Размер уставного капитала организации – 12000 рублей.

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2022 № 1.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления в бухгалтерском учете.

Организация занимается ремонтом инженерных сетей МКД по договорам преимущественно с Фондом капитального ремонта, с длительным производственным циклом (сроки начала и окончания работ по которым приходятся на разные отчетные (налоговые) периоды).

Доходы от реализации строительно-монтажных работ за 2025 г. составили в сумме 20 016 986,00 рублей и отражаются в бухгалтерском учете по завершении всего объема работ в целом. Выручка по сравнению с 2024 года снизилась на 12%.

Расходы от основного вида деятельности составили 19 136 156,87 рублей, в том числе:

Себестоимость оказанных работ: 17 547 989,14

Управленческие расходы: всего 1 588 167,73 в том числе

Аренда офиса и услуги связи - 141 295,30

Обязательные взносы в СРО – 250 000,00

Фонд оплаты труда – 576 000,00

Страховые взносы – 177 984,00
 Программное обеспечение – 8 400,00
 Малоценное оборудование и запасы - 167 090,39
 Прочие расходы – 267 398,04

Основную долю расходов за 2025 год составили: покупная стоимость используемых при выполнении работ строительных материалов.

Внереализационные расходы составили 627 606,52рублей. Этот показатель включает в себя:

Услуги банка - 30 637,00 рублей

Страховка и проценты по предоставленному банком кредиту - 35 808,91 рублей

Не принимаемые для целей НУ (выявлена в текущем году несущественная ошибка)- 561 160,61 рублей.

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года (на 31.12.24)	На конец года (на 31.12.25)
Дебиторская задолженность - всего	438 208,25	5 756 267,30
В том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (62)	420 207,00	4 566 284,40
По расчетам с поставщиками и подрядчиками (60)	13 100,78	1 189 982,90
Кредиторская задолженность - всего	1 291 679,72	4 819 703,55
В том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (62)	0,00	2 911 308,80
По расчетам с поставщиками и подрядчиками (60)	1 021 820,49	1 837 650,22
По расчетам по налогам и взносам (68,69)	252 417,61	70 744,53
По заработной плате (70)	17 441,62	0,00

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года (на 31.12.24)	На конец года (на 31.12.25)
Запасы - всего	2 156 980,11	2 194 667,06
В том числе: сырье и материалы	2 156 980,11	1 259 705,82
Затраты в незавершенном производстве	0,00	934 961,24

Источниками финансирования финансово-экономической деятельности предприятия являются доходы от оказанных строительных работ.

ООО "Феникс" государственных субсидий и кредитов не получали.

Генеральный директор _____ Трошин Д.Ю.

