

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ФЕНИКС"

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращённое наименование: ООО "ФЕНИКС"
- 1.2. Юридический адрес: 628181, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г. Нягань, мкр. 1, дом 21, офис 32
- 1.3. ИНН / КПП: 8610026815/861001001
- 1.4. Дата государственной регистрации: 01.02.2012 г.
- 1.5. Основным видом деятельности: «**Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе**» (ОКВЭД 68.32). Обособленных подразделений нет.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет- 18 чел.
- 1.7. Генеральный директор общества-В.В.Шевчук. Главный бухгалтер-Селюкова Н.В.
- 1.8. Уставный капитал составляет-10000 руб. Единственным участником с долей 100% является Шевчук Вадим Викторович.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты по которым составлена отчётность

- 2.1. Общество относится к **субъектам малого предпринимательства**, применяет упрощенную систему налогообложения доходы минус расходы (**УСН "доходы минус расходы" -15%**) **без НДС** в соответствии РСБУ(Российские стандарты бухгалтерского учета). Применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности по упрощенной форме (Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.211).
- 2.2. ООО"ФЕНИКС" применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 "Запасы", ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 "Расходы организации", а также прочие обязательные стандарты и положения.
- 2.3. ООО"ФЕНИКС" не применяет ПБУ 18/02"Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010"Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы", а также вправе вести упрощенный бухучет.
- 2.4. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и господомощь.

3. Информация об учетной политике

- 3.1. Учетная политика приказ №01-24 от 01.11.2024 . Изменения в учётную политику в отчетном периоде не вносились.

- 3.2. Основные положения учётной политики

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

4. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность ООО "ФЕНИКС" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ".

код строки 1150: Состав основных средств(руб):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Транспортные средства	500000,00	52083,00	447917,00
Оборудование	115000,00	3853,00	111147,00
Инвентарь	553027,00	110605,00	442422,00
итого			1001486,00

код строки 1210: Запасы, остаток сырье и материалы (дебетовое сальдо счета 10)

код строки 1230: Дебиторская задолженность(задолженность покупателей за выполненные работы, оказанные услуги)-1763482,17; Сальдо по ЕНС-252145,46

код строки 1310: Уставный капитал: 10000(Десять тысяч) рублей.

код строки 1370: Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток). Чистая прибыль предприятия- 514201,80 руб.

код строки 1520: Кредиторская задолженность в сумме 2538544,86 руб. состоит из:

- 1) Страховые взносы по единому тарифу СФР - 112409,12 руб.
- 2)Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний- 937,05 руб.
- 3) Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 822000,00 руб.
- 4) Расчеты с покупателями и заказчиками - 1603198,69 руб.

Вся задолженность по строке 1520 оплачена в январе 2026 года.

5. Запасы

5.1. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

5.2. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

5.3. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

6. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

7. Иная существенная информация.

Раскрывается в случае наличия.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 514201,80., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с качеством предоставления услуг.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 11 марта 2026 года.

Генеральный директор

В.В.Шевчук