

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНИКС ИНВЕСТ»

(ООО «ФЕНИКС ИНВЕСТ»)

ИНН 9704077430, КПП 770401001, ОГРН 1217700327404

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО "ФЕНИКС ИНВЕСТ" зарегистрировано 12.07.2021.

Основным видом экономической деятельности является Деятельность по управлению холдинг-компаниями (код по ОКВЭД – 70.10.2).

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000,00 руб при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основных средств на 31.12.2025 Общество не имеет.

4. Аренда

По договору аренды № 427 от 01.09.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Зубовский бульвар, д. 22/39 помещение № II, часть комнаты 20.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости. Запасы в отчетном периоде отсутствовали.

6. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

Наименование/договор	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Долгосрочные займы	404 544 763,89	376 790 816,52	329 142 403,15
Векселя	81 897 805,87	76 897 806,34	71 897 259,67
Итого:	486 442 569,76	453 688 622,86	401 039 662,82

По состоянию на 31.12.2025г. резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

7. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по строке 1230 представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчет с поставщиками и подрядчиками	724 000,00	1 237 040,00	1 268 012,00
Сальдо ЕНС	3 325,52	2 489,94	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	20 000,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 264 613,04	29 787,00	
ИТОГО:	1 991 960,36	1 269 316,94	1 288 012,00

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Выдача денежных средств под отчет регламентируется приказом предприятия «О выдаче денежных средств под отчет».

У предприятия открыты расчетные счета в банках:

- Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ", р/с 40702810600050011415 и спец/с 40702810000050013563
- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, р/с 40702810155000062432.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1250 баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 2 334,30 рублей (Сальдо на конец периода по счету 51 (расчетный счет) – 2 334,30 рублей).

9. Сведения об уставном капитале (УК)

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 1 000 тыс. руб. УК оплачен участниками полностью.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было.

Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

10. Обязательства

Показатель	На начало 2025г.	Изменения	На конец 2025г.
Долгосрочные займы	399 529 030,00	-18 000 000,00	381 529 030,00
Краткосрочные займы	25 350 000,00	0	25 350 000,00
Проценты по займам	0	5 199 826,04	5 199 826,04

11. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчет с поставщиками и подрядчиками	279 506,00		
Расчеты по налогам и сборам	-	3 408,00	4 182,00
Сальдо ЕНС	-	-	16 485,48
Расчеты по соц. страхованию	-	14 192,08	-
Расчеты по оплате труда		22 808,47	27 988,34
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	29 787,00	-
ИТОГО:	279 506,00	70 195,55	48 776,96

12. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "ФЕНИКС ИНВЕСТ" за 2025 год обязательно аудиту не подлежит.

Генеральный директор _____

12 марта 2026 г.



М.С. Максимов