

Пояснительная записка

к годовому бухгалтерскому отчету ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФЕНИКС" за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ стандартов и правил бухгалтерского учета.

1. Общие сведения

1.1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФЕНИКС" (далее по тексту Общество) создано 26.04.2007года.

1.2. Основным видом деятельности Общества является Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

Уставный капитал Общества на начало 2025 г. составлял 20 тыс. руб. Вносы в уставный капитал распределены следующим образом –Клепиков Сергей Александрович – 20000 рублей

В течение 2025 г. изменений уставного капиталов не происходило.

1.5 Местонахождение общества: 650070, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, пр-кт Молодежный, дом 19, квартира 203

1.6 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФЕНИКС" по состоянию на 31.12.2025г. открытых обособленных подразделений не имеет.

1.7 Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 (один) человек.

Органами управления Общества являются: единственный участник, единоличный исполнительный орган (директор). Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор Клепиков Сергей Александрович.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика сформирована исходя из правил ПБУ 1/2008.

2.2. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7.4 ПБУ 1/2008 Общество установило лимит стоимости основных средств первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю согласно подп. В п. 31 ФСБУ 6/2020.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Текущий ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

2.3. Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включающей затраты на их приобретение, транспортировку и доведение до состояния, пригодного для использования. Отпуск материально-производственных запасов в производство учитывается по средней себестоимости. Балансовая стоимость запасов признается расходом того периода, в котором данное выбытие (списание) произошло. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости на дату передачи или выбытия, а при списании в производство по средней себестоимости на дату списания.

2.4. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Ценные бумаги списываются по себестоимости каждой единицы.

2.5. Управленческие расходы считаются косвенными и в полном объеме относятся на уменьшение доходов от основного вида деятельности того отчетного периода, к которому они относятся.

3. Финансовая деятельность

3.1 Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 г. является прибыль - составляет 0 тыс. руб.,

3.2 Внереализационные доходы - 0 тыс.руб.

3.3 Расходы в 2025 г. составили 0 тыс. руб., в том числе:

- Управленческие расходы - 0 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 0 тыс.руб.

3.4 По состоянию на 31.12.2025 г. финансовых вложений у Общества нет.

3.5 По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 3 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 0 тыс. руб.;
- начисления по налогам и сборам за текущий расчетный период- 1 тыс. руб.;
- текущая прочая задолженность организации – 2 тыс. руб.
- просроченной кредиторской задолженности общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 15 577 тыс. руб., в том числе:

- задолженность бюджета - 0 тыс. руб.;
- Авансы выданные поставщикам – 0 тыс. руб.
- Текущая прочая дебиторская задолженность – 15 577 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе составляет 0 тыс. руб.

4. Капитальные вложения

В 2025 году Обществом капитальные вложения не производились.

5. Основные финансовые показатели

5.1 По состоянию на 31.12.2025 г. валюта баланса составляет 275 980 тыс. руб. Собственный капитал на 31.12.2025г – 20 тыс.руб., 31.12.2024г – 20 тыс.руб., что в структуре баланса составляет 0,01%.

5.2 ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФЕНИКС" зарегистрировано 26.04.2007 года, основным видом деятельности организации является деятельность в области Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги, выручка за 2025 год составила 0 тр.руб.

Прочие доходы Общества составили 5 685 тыс.руб. за 2025 год., а прочие расходы Общества составили 5 353 тыс. руб. По результатам 2025 г. Обществом получен бухгалтерская прибыль в размере 2 тыс. руб.

6. Информация о займах и кредитах

На 31.12.2025 г. Обществом привлечены долгосрочные займы на сумму 40 277 тыс.руб.

7. Обеспечение обязательств и платежей полученные

ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФЕНИКС" на 31.12.2025 г. выдало займы на сумму 40 000 тыс.руб. , обеспечений обязательств выдано не было.

8. Критерий существенности ошибок

8.1. Ошибка признается существенной, если в результате ее исправления валюта баланса изменится более чем на 10%.

9. Информация о непрерывности деятельности общества

9.1. Руководству ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФЕНИКС" не известно о событиях или условиях, инициируемых Обществом, которые в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

9.2. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (более 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

9.3. По итогам работы за 2025 год можно сделать вывод, что изменение геополитической обстановки, возникшее в силу начала специальной военной операции РФ после 24 февраля 2022 г. на деятельность общества не повлияло.

10. События после отчетной даты

10.1. При формировании Бухгалтерской отчетности за 2025г отсутствуют события после отчетной даты.

10.2. Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу начала специальной военной операции РФ после 24 февраля 2022 г., для бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФЕНИКС" рассматривает как событие после отчетной даты. Колебание курсов валют, введенные санкционные ограничения и связанные с этим нарушения логистических цепочек и производственных процессов не оказывают непосредственного влияния на деятельность Общества. Как показало время, в отчетном проверяемом периоде 2025г, отрицательного влияния на деятельность Общества оказано не было. Руководство ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФЕНИКС" оценивает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность как высокую.

Директор

Клепиков С.А.