

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНИКС» (ООО «ФЕНИКС»)

ИНН 3250522830 , КПП 325701001, ОГРН 1063250004476

Адрес: 241050, Брянская обл, Брянск г, Станке Димитрова пр-кт, дом 54А, офис 227

1. Общая информация об организации

ООО «ФЕНИКС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — строительство жилых и нежилых зданий

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды №280 от 01.04.2023 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: 241028, Брянская обл, Брянск г, Станке Димитрова пр-кт, дом 54А, помещение 227

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

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

В 2025 году было погашение кредитов, полученных в ПАО «Сбербанк», а также погашение полученных займов от сторонних организаций, выдача займов сторонним организациям. Приложения: ОСВ за 2025 год сч. 58,03, сч. 66, сч. 67.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 40 000 руб. и оплачен полностью.

У Общества два участника: Терешкин Сергей Васильевич, доля участия — 50 процентов и Красюк Алексей Валерьевич, доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

10. Органы управления

Директор Красюк Алексей Валерьевич (Решение № 101 от 04.07.2022, на 5 лет).

Главный бухгалтер — обязанности главного бухгалтера выполняет директор Красюк Алексей Валерьевич.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Директор ООО «Феникс»

А.В. Красюк

Главный бухгалтер ООО «Феникс»

А.В. Красюк

ООО "ФЕНИКС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты, ИНН						
Период						
58	1 158 000,00			458 000,00	700 000,00	
58.03	1 158 000,00			458 000,00	700 000,00	
АСТРЕЙ ООО, 3257019009	458 000,00			458 000,00		
Обороты за 4 кв. 25	458 000,00			458 000,00		
Селезнев Александр Владимирович, 661202851635	700 000,00				700 000,00	
Итого	1 158 000,00			458 000,00	700 000,00	

ООО "ФЕНИКС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
66		9 020 037,37	3 982 732,41	789 238,64		5 826 543,60
66.01		4 445 324,29	3 062 863,77			1 382 460,52
БРЯНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8605 ПАО СБЕРБАНК		4 445 324,29	3 062 863,77			1 382 460,52
3250064933-23-2 от 21.08.2023		3 062 863,77	3 062 863,77			
3250064933-23-3 от 02.11.2023		1 382 460,52				1 382 460,52
66.03		4 574 713,08	919 868,64	789 238,64		4 444 083,08
АСТРЕЙ ООО		563 610,00	563 610,00			
Договор займа №А-07/11/2023 от 07.11.2023		563 610,00	563 610,00			
БРЯНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8605 ПАО СБЕРБАНК			356 258,64	356 258,64		
3250064933-23-2 от 21.08.2023			356 258,64	356 258,64		
КАНОН ООО		116 154,08		350 000,00		466 154,08
Договор займа № К-02/02/24 от 02.02.2024		5 000,00				5 000,00
Договор займа № К-02/02/24/3 от 02.02.2024		8 000,00				8 000,00
Договор займа № К-06/06/25 от 06.06.2025				350 000,00		350 000,00
Договор займа № К-09/01/24 от 09.01.2024		40 000,00				40 000,00
Договор займа № К-09/01/24/2 от 09.01.2024		45 000,00				45 000,00
Договор займа К-19/02/20/03 от 19.02.2020		18 154,08				18 154,08
Красюк Алексей Валерьевич		3 594 949,00		82 980,00		3 677 929,00
Договор займа № Ф-02/09/21 от 02.09.2021		1 300 000,00				1 300 000,00
Договор займа № Ф-09/09/21 от 09.09.2021		1 300 000,00				1 300 000,00
Договор займа № Ф-29/09/21 от 29.09.2021		829 949,00				829 949,00
Договор займа №Ф-02/12/2025 от 02.12.2025				58 360,00		58 360,00
Договор займа №Ф-10/04/2025 от 10.04.2025				24 620,00		24 620,00
Договор займа Ф-19/10/2023 от 19.10.2023		165 000,00				165 000,00
Терешкин Сергей Васильевич ИП		300 000,00				300 000,00
Договор займа Ф-13/05/21 от 13.05.2021		300 000,00				300 000,00
Итого		9 020 037,37	3 982 732,41	789 238,64		5 826 543,60

ООО "ФЕНИКС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		433 490,71	100 000,00	16 278,68		349 769,39
67.01		433 490,71	100 000,00			333 490,71
БРЯНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8605 ПАО СБЕРБАНК		433 490,71	100 000,00			333 490,71
8605RSIC0YUR2Q0QQ0UW3F от 19.05.2021		433 490,71	100 000,00			333 490,71
Обороты за 1 кв. 25		433 490,71	100 000,00			333 490,71
67.02				16 278,68		16 278,68
БРЯНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8605 ПАО СБЕРБАНК				16 278,68		16 278,68
8605RSIC0YUR2Q0QQ0UW3F от 19.05.2021				16 278,68		16 278,68
Обороты за 1 кв. 25				16 278,68		16 278,68
Итого		433 490,71	100 000,00	16 278,68		349 769,39