

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФЕНИКС ТРЕЙД РУ»

г. Ростов-на-Дону 2026 г.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНИКС ТРЕЙД РУ»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «ФЕНИКС ТРЕЙД РУ»
Юридический адрес:	г. Ростов-на-Дону, пр-кт Космонавтов, 39/1, оф. 19
Фактический адрес местонахождения Общества:	г. Ростов-на-Дону, пр-кт Космонавтов, 39/1, оф. 19
Почтовый адрес:	г. Ростов-на-Дону, пр-кт Космонавтов, 39/1, оф. 19
Телефон:	8 (928) 1196996
Адрес электронной почты:	marvin72020@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	6161084980

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр была внесена запись: Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области, 01.06.2018 и присвоен основной государственный регистрационный номер 1186196024167

1.1. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлся: (Код ОКВЭД: 46.21) - Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных.

Фактически: оптовая торговля зерном, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных.

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей полностью оплаченных.

1.3. Сведения об учредителях Общества:

Наименование	Место нахождения	Размер доли учредителей в уставном капитале Общества
ФЕНИКС ГЛОБАЛ DMCC	ОАЭ, Дубай	99,00
Кумар Никундж	Индия	1,00

Бенефициарным владельцем, является Гуарав Дхаван, гражданин Индии.

ФЕНИКС ГЛОБАЛ DMCC находится в стадии ликвидации.

1.4. Среднесписочная численность работающих.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 1 чел., численность на 31 декабря 2025 года составила 3 чел.

Среднесписочная численность работающих за предыдущий 2024 год составила 1 чел., численность на 31 декабря 2024 года составила 3 чел.

1.5. Сведения об органах управления и контроля

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом, который избирается Общим собранием участников.

Обязанности директора в отчетном 2025 году исполнял Сирохи Винай

Главный бухгалтер Общества Караева Ирина Юрьевна (с 30.04.2021 по совместительству).

1.6. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, в 2025 году не осуществлялись.

2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом директора Общества от 25.12.2024 г. № 25/12-Б.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Директора и Главного бухгалтера Общества.

Обработка учетной информации и отражение результатов финансово - хозяйственной деятельности Общества осуществляется с применением программных продуктов для ведения бухгалтерского учета: 1С Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия.

Учет налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется с применением требований ПБУ 18/02, начислением отложенных налоговых активов (счет 09) и/или отложенных налоговых обязательств (счет 77) с соответствующей корреспонденцией на субсчете счета 68. Разницы, возникающие между показателями бухгалтерского и налогового учета, показываются развернуто. Для учета возникающих разниц применяются регистры аналитического учета по счетам 91 «Прочие доходы и расходы» и 99 «Прибыли и убытки». Постоянные и временные разницы определяются за отчетный период.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% процентов.

При составлении бухгалтерской отчетности исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Компанией производятся в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

2.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы у общества в 2025 году отсутствовали.

2.2. Основные средства

Основа оценки

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

Амортизация

Амортизация начисляется со следующего месяца после даты начала эксплуатации конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным методом.

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией (если таковая имеется). Любые прибыли или убытки от ликвидации или списания включены в отчет о финансовых результатах.

2.3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы (МПЗ), товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической стоимости.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения (оргтехника, расходные материалы к ней, офисная мебель, канцелярские товары, хозяйственные нужды, ГСМ, расходные материалы на автомобили) учитываются в отчетности в составе расходов в не противоречие с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

При продаже (отпуске) материально - производственных запасов оцениваются методом ФИФО.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более 90 дней.

2.5. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 107н (ред. от 06.04.2015).

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

Дополнительные расходы (кроме расходов по страхованию), связанные с получением и обслуживанием займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов единовременно.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

По сомнительной задолженности, просроченной более чем на 90 календарных дней, создается резерв в размере 100 % от суммы задолженности.

Кредиторская задолженность принимается к учету в момент возникновения обязательства перед контрагентом (в момент признания актива или расхода, или осуществления предоплаты).

Списание

Суммы дебиторской задолженности списываются с баланса в случае признания долгов нереальными ко взысканию. Долги, не реальные к взысканию, списываются в состав прочих расходов в размере 100% независимо от сроков их погашения.

Списание долгов, не реальных к взысканию, производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества или иного уполномоченного им лица за счет образованного резерва сомнительных долгов (если он создавался по данной дебиторской задолженности) либо в состав прочих расходов Компании в момент признания их таковыми.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой этот резерв был создан.

В случае если сумма созданного резерва меньше суммы долга, не реального к взысканию, подлежащего списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов текущего отчетного месяца.

Списанная в убыток дебиторская задолженность, не реальная к взысканию, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Компании или уполномоченного им лица и относятся на финансовые результаты (в состав прочих доходов).

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

2.7. Выручка

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от продажи товаров и доходы от выполнения работ (оказания услуг). Основным видом деятельности является оптовая торговля.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Расчеты с покупателями и поставщиками ведутся по каждому контрагенту в разрезе договоров. В случае отсутствия заключенных письменных договоров купли-продажи товаров, условия купли-продажи, цены товара определяются в счетах, счетах-фактурах, деловой переписке, прайс-листах и других источниках.

2.8. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы принимаются к учету в сумме, равной величине произведенной оплаты в денежной или иной форме, или величине соответствующего обязательства.

Величина оплаты или обязательства определяется исходя из договорной цены и других условий, согласованных в договоре купли-продажи.

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и подлежат списанию по видам проданных товаров на счет 90.07.

3. Изменения учетной политики.

В Учетную политику Общества за отчетный период изменения не вносились.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Пояснения и раскрытия в табличной форме

Раскрытие активов и пассивов общества, а также отдельных показателей финансово-экономической деятельности Общества приведено в табличных пояснениях в Приложении 1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ФЕНИКС ТРЕЙД РУ» за 2025 год (далее – Пояснения).

4.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества в 2025 году отсутствовали.

4.3. Основные средства

Раскрытие отдельных показателей приведено в табличных пояснениях к балансу и отчету

о финансовых результатах (см. Таблицы 4. Основные средства).

4.3.1. Принятые сроки полезного использования объектов основных средств

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код</i>	<i>Установленный срок полезного использования (диапазон в годах)</i>	<i>Методы начисления амортизации</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Транспортные средства		от 3 до 5	Линейный способ
Другие виды основных средств		от 1 до 3	Линейный способ

4.4. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

При составлении Отчета о движении денежных средств не учитываются и не отражаются суммы, списываемые с одного счета (субсчета) по учету денежных средств и зачисляемые на другой счет (субсчет) по учету денежных средств.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. При этом если суммы НДС, уплаченные поставщикам товаров (работ, услуг), используемых в необлагаемых НДС операциях, не принимаются к вычету, данные суммы не выделяются из сумм, перечисленных поставщикам и подрядчикам, отраженным по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении денежных средств.

4.4.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

<i>Бухгалтерский Баланс</i>		<i>Отчет о движении денежных средств</i>		<i>Откло- нения</i>
<i>Показатель</i>	<i>Сумма</i>	<i>Показатель</i>	<i>Сумма</i>	
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 4		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.3		
Итого по строке 1250	21 839	Итого по строке 4500	21 839	

4.5. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме «Отчет об изменениях капитала», который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности.

Уставный капитал

<i>Показатель</i>	<i>(руб.)</i>	
	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Уставный капитал (руб.)	50 000	50 000

4.6. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

4.6.1. Информация о структуре коммерческих расходов

В соответствии с учетной политикой Общества коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода подлежат списанию на счет 90.07.

В Отчете о финансовых результатах по строке 2210 отражена сумма коммерческих расходов, которая составила 9 270 тыс. рублей.

<i>Статья расходов</i>	<i>За 2025 год</i>		<i>За 2024 год</i>	
	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>	<i>Доля (%)</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>	<i>Доля (%)</i>
Прочие расходы	1 550,64	16,727	1 499,11	18,547
Расходы на содержание служебных автомобилей	20,20	0,218	---	---
Заработная плата	4 828,06	52,080	3 732,72	46,181
Амортизация основных средств	222,47	2,400	222,47	2,752
Аренда имущества	752,03	8,112	748,51	9,261
Имущественные налоги	10,16	0,109	10,16	0,126
Не учитываемые в целях налогообложения	1 886,92	20,354	1 869,75	23,133
Итого коммерческих расходов за отчетный период:	9 270,48	100	8 082,72	100

4.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и соответствующие им прочие расходы по однородным операциям отражаются в Отчете о финансовых результатах. Информация о структуре прочих доходов и расходов:

<i>Виды прочих доходов/расходов</i>	<i>За 2025 год</i>		<i>За 2024 год</i>	
	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>	<i>Доля (%)</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>	<i>Доля (%)</i>
Прочие доходы, всего	---	---	2,35	100
в т.ч.:				
Прочие доходы	---	---	2,35	100

Виды прочих доходов/расходов	За 2025 год		За 2024 год	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Прочие расходы, всего	(197,82)	100	(193,27)	100
в т.ч.:				
Услуги банков	(73,86)	37,337	(59,72)	30,900
Расходы не принимаемые для НУ	(123,80)	62,582	(132,78)	68,702
Прочие расходы	(0,16)	0,081	(0,77)	0,398

5. Информация по операциям со связанными сторонами.

5.1. Информация о связанных сторонах

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
Никунж Кумар	Индия	Учредитель	01.06.2018	Учредитель, доля 1 % (500 руб.)
Феникс Глобал ДМСС	ОАЭ, Дубай	Учредитель	01.06.2018	Учредитель, доля 99 % (49500 руб.)
Сирохи Винай	Россия, Директор	Трудовые	02.08.2019	Заработная плата (3343750,00 руб.)

5.2. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала. К основному управленческому персоналу Общества относятся:

Учредители Общества;

Директор Общества;

К краткосрочным вознаграждениям отнесены: заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты.

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2025 год	За 2024 год
Заработная плата	2 890,19	2 075,13
Начисленные страховые взносы на заработную плату	922,68	696,46
Итого расходов	3 812,87	2 771,59

6. Допущение о непрерывности деятельности

Общество не имеет неопределенности в применении допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Прекращение видов деятельности не планируется.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты не имели места.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Руководитель

«27» марта 2026 года



/В. Сирохи/