**Общество с ограниченной ответственностью "Флагман"**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФЛАГМАН» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., 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).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1.1 Общая информация**

| | |
|---|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «Флагман» |
| Сокращенное наименование | ООО «Флагман» |
| Юридический адрес | 180006, Россия, город Псков, улица Леона Поземского, дом 92, литераЩ, пом. 7 |
| Фактический адрес | 180006, Россия, город Псков, улица Леона Поземского, дом 92, литераЩ, пом. 7 |
| Почтовый адрес | 180006, Россия, город Псков, улица Леона Поземского, дом 92, литераЩ, пом. 7 |
| Телефон | +9217040208 |
| Адрес электронной почты | pmk_buh@mail.ru |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 6027068769 |
| Код ОКПО | 55331379 |
| Код ОКТМО | 58701000 |
| Основной ОКВЭД (Вид деятельности) | 81.10 «Деятельность по комплексному обслуживанию помещений» (включая охрану) |
| Среднегодовая численность сотрудников на 31.12.2025г | 6 человек |

**1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал —250 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Пчелкину Виктору Михайловичу.

**1.3 Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Пчелкин Виктор Михайлович, Решение № 2 от 30.04.2020, с 01.05.2020 до 30.04.2023г, Решение №1 от 28.04.2023, с 01.05.2023г сроком на 3 года.

Главный бухгалтер — Гжесяк Ирина Петровна.

**1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год**

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 3 146 150 руб.;

Затраты составили:

- Приобретение товаров и сырья — 561,60 руб.;
- ФОТ — 2 551 956,79 руб.;
- Страховые взносы—726 400,37 руб.:
- Аренда помещений — 22 932 руб.;
- Прочие услуги полученные— 124 020,60 руб.;
- Прочие расходы — 35 955,02 000 руб.
- Налог по УСН—32 962,00 руб.;

**2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, 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.

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

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства: (учет не ведётся ввиду отсутствия основных средств)
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации услуг —как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
  - Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.
- Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
  - Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

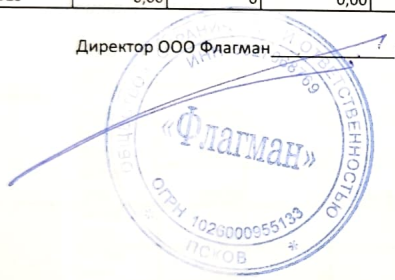
Директор ООО Флагман _____Пчелкин В.М.

**Дебиторская задолженность**

**Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателей | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | По условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Поступило | | Списано | | | Переквалифицировано | По условиям договора | Резерв по сомнительным долгам |
| | | | | По результатам фактов хозяйственной жизни | Проценты, штрафи иные начисления | Погашено | На расходы | Восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность-всего | за год 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за год 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за год 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: (вид) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность-всего | за год 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 237 850,00 | 0 |
| | за год 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 490 000,00 | 0 |
| | за год 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 340 000,00 | 0 |
| В том числе поставщики, счет 60,02 | за год 2023 | 0 | 0 | 3 490,08 | 0 | 3 490,08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за год 2024 | 0 | 0 | 2 000,00 | 0 | 2 000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за год 2025 | 0 | 0 | 2 485,00 | 0 | 2 485,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Покупатели, счет 62,01 | за год 2023 | 982 850,00 | 0 | 3 204 200,00 | 0 | 3 949 200,00 | 0 | 0 | 0 | 237 850,00 | 0 |
| | за год 2024 | 237 850,00 | 0 | 3 004 200,00 | 0 | 2 752 050,00 | 0 | 0 | 0 | 490 000,00 | 0 |
| | за год 2025 | 490 000,00 | 0 | 3 146 150,00 | 0 | 3 296 150,00 | 0 | 0 | 0 | 340 000,00 | 0 |
| ИТОГО | за год 2023 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 237 850,00 | 0 |
| | за год 2024 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 490 000,00 | 0 |
| | за год 2025 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 340 000,00 | 0 |

Директор ООО Флагман_____Пчелкин В.М.



## Обязательства

### Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателей | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | По условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Поступило | | Списано | | | Переквалифицировано | По условиям договора | Резерв по сомнительным долгам |
| | | | | По результатам фактов хозяйственной жизни | Проценты, штрафи иные начисления | Погашено | На расходы | Восстановление резерва | | | |
| Долгосрочные обязательства- всего | за год 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за год 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за год 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: (вид) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные обязательства- всего | за год 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 145 373,90 | 0 |
| | за год 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 207 800,04 | 0 |
| | за год 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 239 623,79 | 0 |
| В том числе поставщики, счет 60,01 | за год 2023 | 0 | 0 | 1 490,80 | 0 | 1 490,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за год 2024 | 0 | 0 | 900,00 | 0 | 900,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за год 2025 | 0 | 0 | 4 060,00 | 0 | 4 060,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| Налоги, счет 68 | за год 2023 | 12 250,65 | 0 | 526 755,00 | 0 | 393 890,65 | 0 | 0 | 0 | 145 115,00 | 0 |
| | за год 2024 | 145 115,00 | 0 | 314 555,00 | 0 | 418 723,00 | 0 | 0 | 0 | 40 947,00 | 0 |
| | за год 2025 | 40 947,00 | 0 | 362 051,00 | 0 | 350 938,00 | 0 | 0 | 0 | 52 060,00 | 0 |
| Взносы, счет 69 | за год 2023 | 0,00 | 0 | 507 990,12 | 0 | 507 990,12 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | за год 2024 | 0,00 | 0 | 546 066,93 | 0 | 499 048,39 | 0 | 0 | 0 | 47 018,54 | 0 |
| | за год 2025 | 47 018,54 | 0 | 726 400,37 | 0 | 715 771,34 | 0 | 0 | 0 | 57 647,57 | 0 |
| Зарплата, счет70 | за год 2023 | 0,00 | 0 | 2 092 010,34 | 0 | 2 092 010,34 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| | за год 2024 | 0,00 | 0 | 2 236 954,58 | 0 | 2 117 419,98 | 0 | 0 | 0 | 119 534,60 | 0 |
| | за год 2025 | 119 534,60 | 0 | 2 551 956,79 | 0 | 2 542 181,67 | 0 | 0 | 0 | 129 309,72 | 0 |
| Услуги полученные, счет 76,09 | за год 2023 | 244,50 | 0 | 122 447,30 | 0 | 122 432,90 | 0 | 0 | 0 | 258,90 | 0 |
| | за год 2024 | 258,90 | 0 | 123 107,06 | 0 | 123 066,06 | 0 | 0 | 0 | 299,90 | 0 |
| | за год 2025 | 299,90 | 0 | 146 952,60 | 0 | 146 646,00 | 0 | 0 | 0 | 606,50 | 0 |
| ИТОГО | за год 2023 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 145 373,90 | 0 |
| | за год 2024 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 207 800,04 | 0 |
| | за год 2025 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 239 623,79 | 0 |

**СПРАВОЧНО: СВЕДЕНИЯ О СЧЕТУ 84 (Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток))**

| Наименование показателей | Период | На начало года | Поступило | Списано | На конец периода | Код в бух.балансах на 31.12.2023, на 31.12.2024 | Код в бух.балансе на 31.12.25 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток), счет 84 | за год 2023 | 762 925,83 | 281 231,31 | 750 000,00 | 294 157,14 | 1520 | 1520 |
| | за год 2024 | 294 157,14 | 26 695,87 | 0 | 320 853,01 | 1520 | 1520 |
| | за год 2025 | 320 853,01 | 0,00 | 348638,38 | -27 785,37 | 1370 | 1370 |

Директор ООО Флагман_____Пчелкин В.М.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНН 6027088769 «Флагман» ОГРН 1026000955133 ПСКОВ