

Общество с ограниченной ответственностью «Флагман»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

ИНН 4345176027 КПП 434501001 ОГРН 1074345019781

Адрес: 610004, Кировская область, г. Киров, ул. Северное кольцо д. 50

Директор Даровских С.В.

Система налогообложения доходы 6%

1. Основные виды экономической деятельности  
Организация сдает в аренду нежилые помещения под офисы. ОКВЭД 68.20
2. Информация об учетной политике  
Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для МСП организация применяет сокращенную форму бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.
3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ  
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/2
4. Учет основных средств  
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания. Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным методом.
5. Учет запасов  
Запасы списываются 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 учитываются по фактической стоимости, без обесценивания.
6. Отчетность  
Организация является субъектом малого предпринимательства и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 090	(9 627)	-	-	-	-	19 090	(10 288)
	За 2024 г.	19 090	(8 966)	-	-	-	-	19 090	(9 627)
Здания	За 2025 г.	19 090	(9 627)	-	-	-	-	19 090	(10 288)
	За 2024 г.	19 090	(8 966)	-	-	-	-	19 090	(9 627)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		переклассифицировано	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Амортизируемые основные средства - всего	8 802	9 463	10 124	10 124
Здания	8 802	9 463	10 124	10 124
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		принято к учету в качестве основных средств		фактические затраты		накопленные обесценение	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 113	-	-	(788)	-	-	-	-	-	325	-
	За 2024 г.	1 163	-	20	(70)	-	-	-	-	-	1 113	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	1 113	-	-	(788)	-	-	-	-	-	325	-
	За 2024 г.	1 163	-	20	(70)	-	-	-	-	-	1 113	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 113	-	-	(788)	-	-	-	-	-	325	-
	За 2024 г.	1 163	-	20	(70)	-	-	-	-	-	1 113	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	31 10	- -	- 28	- (7)	- -	- -	X X	- -	31 31	- -
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	31 10	- -	- 28	- (7)	- -	- -	- -	- -	31 31	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	699	-	724	-	(41)	-	-	-	-	1 382	-	-
	За 2024 г.	20	-	679	-	-	-	-	-	-	699	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	45	-	-	-	-	-	-	45	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	590	-	679	-	(27)	-	-	-	-	1 242	-	-
	За 2024 г.	20	-	570	-	-	-	-	-	-	590	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	109	-	109	-	(14)	-	-	-	-	95	-	-
	За 2024 г.	-	-	724	-	-	-	-	-	-	109	-	-
Итого	За 2025 г.	699	-	724	-	(41)	-	-	-	-	1 382	X	-
	За 2024 г.	20	-	679	-	-	-	-	-	-	699	X	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 287	1 287	591	591	20	20
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45	45	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 242	1 242	590	590	20	20

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 100 -	- -	- -	- -	1 100 -	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 100 -	- -	- -	- -	1 100 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	19 346 19 071	1 088 460	- -	(2 789) (186)	- -	17 645 19 346	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 59	63 -	- -	(18) (59)	- -	45 -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	430 215	1 020 342	- -	(303) (127)	- -	1 147 430	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	18 713 18 707	- 6	- -	(2 464) -	- -	16 249 18 713	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	192 91	4 101	- -	(2) -	- -	195 192	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	11 -	- 11	- -	(1) -	- -	9 11	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	19 346 19 071	2 188 460	- -	(2 789) (186)	- -	18 745 19 346	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 192	430	273
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45	-	59
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 147	430	215

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	7
Затраты на оплату труда	793	633
Отчисления на социальные нужды	183	133
Амортизация	661	661
Прочие затраты	659	1 550
Итого по элементам	2 297	2 984
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 297	2 984