

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 385	6 327	548
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 385	6 281	361
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	47	187

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 485	-	-	(10 485)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 913	-	-	(6 913)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	10 485	-	-	(10 485)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 913	-	-	(6 913)	-	-

4. 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.

Выражено в тыс. руб.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	14 788	-	31 237	(32 862)	-	-	X	X	13 163	-
	За 2024 г.	10 966	-	36 874	(33 052)	-	-	X	X	14 788	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	309	-	67	(232)	-	-	(143)	-	-	-
	За 2024 г.	626	-	2 037	(2 354)	-	-	-	-	309	-
Товары	За 2025 г.	14 479	-	31 171	(32 630)	-	-	143	-	13 163	-
	За 2024 г.	10 340	-	34 837	(30 698)	-	-	-	-	14 479	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	6 023	4 236	2 591
в том числе:			
Товары	6 023	4 236	2 591
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

5. Дебиторская задолженность										
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	
				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	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 311	-	12 043	-	(13 922)	-	-	-	19 433
	За 2024 г.	10 241	-	19 710	-	(8 640)	-	-	-	21 311
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 913	-	1 236	-	(12 420)	-	-	-	1 729
	За 2024 г.	7 615	-	12 238	-	(6 940)	-	-	-	12 913
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 838	-	8 582	-	(708)	-	-	-	12 711
	За 2024 г.	430	-	4 735	-	(327)	-	-	-	4 838
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 211	-	2 077	-	(447)	-	-	-	4 841
	За 2024 г.	2 187	-	2 396	-	(1 372)	-	-	-	3 211
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	343	-	-	-	(340)	-	-	-	3
	За 2024 г.	3	-	340	-	-	-	-	-	343
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	149	-	-	-	-	-	149
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	21 311	-	12 043	-	(13 922)	-	-	X	19 433
	За 2024 г.	10 241	-	19 710	-	(8 640)	-	-	X	21 311

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	14 440	14 440	17 751	17 751	8 045	8 045
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 729	1 729	12 913	12 913	7 615	7 615
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 711	12 711	4 838	4 838	430	430

6. Иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

6. Обязательства								
6.1. 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		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 791	-	-	(2 200)	-	-	10 591
	За 2024 г.	7 000	5 791	-	-	-	-	12 791
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	12 791	-	-	(2 200)	-	-	10 591
	За 2024 г.	7 000	5 791	-	-	-	-	12 791
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 842	14 494	-	(11 292)	-	-	13 044
	За 2024 г.	2 022	10 882	-	(3 062)	-	-	9 842
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 294	13 078	-	(10 823)	-	-	11 549
	За 2024 г.	1 544	10 672	-	(2 922)	-	-	9 294
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	344	-	-	(344)	-	-	-
	За 2024 г.	340	6	-	(1)	-	-	344
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	348	-	-	-	-	348
	За 2024 г.	139	-	-	(139)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 021	-	-	-	-	1 021
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	125	-	-	(125)	-	-	-
	За 2024 г.	-	125	-	-	-	-	125
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	79	48	-	-	-	-	127
	За 2024 г.	-	79	-	-	-	-	79
Итого	За 2025 г.	22 633	14 494	-	(13 492)	-	X	23 635
	За 2024 г.	9 022	16 673	-	(3 062)	-	X	22 633

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	11 549	9 294	1 544
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 549	9 294	1 544

7. Аренда

7.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

7.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

7.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

8. 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.

9. Капитал и расчеты с участниками

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 200 000 (двести тысяч) руб., в том числе оплаченный – 200 000 (двести тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Сергеев Игорь Геннадьевич	50 000	25	50 000	25
2.	Кульков Роман Евгеньевич	100 000	50	100 000	50
3.	Кудинов Евгений Анатольевич	50 000	25	50 000	25
Итого:		200 000	100	200 000	100

10. 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.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 855	33 042
Затраты на оплату труда	5 726	3 674
Отчисления на социальные нужды	1 299	755
Амортизация	3 427	1 134
Прочие затраты	34 218	30 148
Итого по элементам	77 525	68 753
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	77 525	68 753

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Крылов Валерий Сергеевич.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ФЛЕКС РИТЕЙЛ» _____ В.С. Крылов

Бухгалтер ООО «ФЛЕКС РИТЕЙЛ» _____ Е.А. Шульгина