

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Флайкомп» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Флайкомп» (ООО «Флайкомп») зарегистрировано МИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу 12.11.2008г.

ИНН/КПП 7814424033/781401001

ОГРН 1089848042723

Адрес: 197183. Г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Ланское, ул. Савушкина, д.1/2, литера А, помещ. 11Н, офис 8

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: 46.51.1 Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами

Состав аффилированных лиц:

Васильев Андрей Владимирович -Генеральный директор и единственный учредитель Общества.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2023

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Организация применяет ОСНО, НДС 22%

4. Судебных разбирательств в отношении ООО «Флайкомп» не ведется.

5. В 2025 г по договору лизинга приобретено транспортное средство

4.2 Наличие и движение прав пользования активами													
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (пересреченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценен	поступило (с учетом переоценок фактической стоимости)	списано (с учетом переоценок)		амортизация	обесценение	переценка		фактическая (пересреченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					фактическая (пересреченная)	накопленные амортизации			фактическая (пересреченная)	накопленные амортизации			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	2473	-	-	-	(247)	-	-	-	2473	(247)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2473	-	-	-	(247)	-	-	-	2473	(247)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	2 225	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	2 225	-	-

6. Оценочные обязательства и резервы - Резерв по сомнительным долгам не создается

7. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 нет.

списочная численность – 2 чел.

## 8. Расчет чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	2655	-	-
2	II. Оборотные активы	12179	9324	7943
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	<b>Итого активы, принимаемые к расчету*</b>	<b>14835</b>	<b>9324</b>	<b>7943</b>
5	IV. Долгосрочные обязательства	784	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	12794	8459	7016
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету**</b>	<b>13578</b>	<b>8459</b>	<b>7016</b>
9	<b>Чистые активы***</b>	<b>1257</b>	<b>865</b>	<b>927</b>

## 9. Прочая информация

Собственники полностью оплатили уставный капитал, у организации нет признаков несостоятельности, стоимость чистых активов предприятия больше уставного капитала.

Генеральный директор ООО «Флайкомп» Васильев А.В.