

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ФЛЕКС КОНТРОЛЗ» за 2025 год

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью «ФЛЕКС КОНТРОЛЗ», далее Общество, в лице Генерального директора Краевский Л.К., действующего на основании Устава, представляет пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах с целью раскрытия дополнительной информации по правилам российских стандартов к показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год, необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности, изменений в финансовом положении и учетной политике.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе

Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по г. Москве 11.12.2014г.

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 11.12.2014г. ОГРН № 1147748021630.

Юридический адрес Общества: 117570, г. Москва, ул. Красного Маяка, д. 16, стр. 2

Фактический адрес Общества: 115533, г. Москва, проспект Андропова, д. 22, помещение № I, комната № 31, этаж 4.

ИНН 7716793152/ КПП 772601001

Участниками Общества являются физические лица – резиденты Российской Федерации:

Ф.И.О. участника	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, руб.
Краевский Л.К.	71	7 100,00
Краевская Е.А.	29	2 900,00
ИТОГО:	100	10 000,00

Среднесписочная численность – 13 человек.

Основной вид деятельности Общества: согласно учредительным документам, Общество осуществляет следующую деятельность – 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования.

2. Информация об органах управления Общества.

В соответствии с Уставом Общества органами его управления является Общее собрание Участников Общества.

В соответствии с Уставом Общества Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества- Краевский Л.К..

В случае избрания ревизионная комиссия Общества осуществляет внутренний контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

3.Информация о составе годовой бухгалтерской отчетности.

Годовая отчетность представлена следующими формами:

- 1.Бухгалтерский баланс
- 2.Отчет о финансовых результатах
- 3.Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
- 5.Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Указанная годовая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, что предусмотрено требованиями п.25 ПБУ 4/99, по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Фактически деятельность Общества не приостанавливалась.

4.Организация учетной работы

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Ведение учета организовано с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет ведется на основании Положения об учетной политике для бухгалтерского учета, утвержденного приказом № «УП-1» от «29» декабря 2017 г с изменениями и дополнениями.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

5.Информация об основных положениях учетной политики

Порядок признания выручки

Выручка признается по факту продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ, согласно условиям договоров и дополнительных соглашений к договорам, независимо от фактического поступления денежных средств или иного имущества в оплату за отгруженные товары, оказанные услуги, выполненные работы при наличии подписанных подтверждающих документов.

Порядок признания расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств, исходя из принципа временной определенности факта хозяйственной деятельности.

Учет запасов

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

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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.

Способы начисления амортизации ОС и НМА и их сроки полезного использования

Основные средства получены Обществом в результате реорганизации в форме преобразования.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства

- программы ЭВМ

- базы данных

- изобретения

- полезные модели

- промышленные образцы

- секреты производства (ноу-хау)

- селекционные достижения

- лицензии и разрешения

- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Сумма начисленной амортизации на 31.12.2025 года составила 1 308 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации нематериальных активов на 31.12.2025 года отсутствует.

Оценочные обязательства

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 296 тыс. рублей.

Резервы по сомнительным долгам

Организация создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам составил 243тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация ведет учет в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Отчетный период	Отложенный налоговый актив	Отложенное налоговое обязательство	Отложенный налог	Расход по налогу
2024	68	189	121	38
2025				

6. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Нематериальные активы, тыс. руб.

По статье «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2024 остаток составляет 0,00 руб.

По статье «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2025 остаток составляет 0,00 руб.

Основные средства, тыс. руб.

Наименование группы основных средств	На 31.12.2024			На 31.12.2025		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Прочие основные фонды	650	650	0	650	650	0
Транспортные средства	658	658	0	658	658	0
Итого:	1 308	1 308	0	1 308	1308	0

В 2025 г Общество не приобретало основные средства.

Выбытие основных средств в 2025 году не производилось.

Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Запасы, тыс. руб.

Наименование группы МПЗ	Стоимость МПЗ на 31.12.2024	Поступило МПЗ за 2025 год	Выбыло МПЗ за 2025 год	Стоимость МПЗ на 31.12.2025
Материалы, не переданные в эксплуатацию	237	66	181	122
Товары	6 204	107	110	6 201
ИТОГО:	6 442	173	291	6 323

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование группы дебиторов	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Поступило за 2025 год	Выбыло за 2025 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	697	20 666	20 016	1 347
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22	1	22	1
Расчеты по ЕНС	2 237	420	-	2 657
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 142	257	459	940
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	33	23	-	55
ИТОГО:	4 134	21 367	20 497	5 000

Финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2024 остаток составляет 0,00 руб.

По статье «Краткосрочные финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2025 остаток составляет 0,00 руб.

Заемные средства.

Задолженность по долгосрочным займам по состоянию на 31.12.2025 составляет 0,00 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование группы кредиторов	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Поступило за 2025 год	Выбыло за 2025 год	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчикам	17 956	-	4 324	13 632
Расчеты по авансам полученным	6 554	-	6 554	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 089	719	42	2 766
ИТОГО:	26 599	719	10 920	16 398

Выручка (доходы от реализации).

Вид дохода	Показатель за 2024, тыс. руб.	Показатель за 2025, тыс. руб.
Оказание услуг	2 132	14 482
Продажа товара	10 222	10 005
ИТОГО	12 354	24 487

Расходы.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	292	3 384
Затраты на оплату труда	8 929	10 108
Отчисления на социальные нужды	2 059	2 247
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 201	4 233
Итого по элементам	15 481	19 971
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 019)	(8 908)
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 462	11 064

7.Информация о событиях после отчетной даты.

Событий, признаваемых событиями после отчетной даты, в текущем году не было.

8.Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации отсутствуют.

9.Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, в качестве раскрытия информации о составе связанных сторон:

1. Генеральный директор – как единоличный исполнительный орган.
2. Участник Общества.

Доход по заработной плате полученный генеральным директором за 2025 год составил 1 980 тыс. руб. Доходы участника Общества составляют 814 тыс. руб.

Генеральный директор

Л.К.Краевский

24.03.2026г

