

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Издательство «Фламинго»

(ООО «Издательство «Фламинго»)

ИНН 7714099076, КПП 771401001, ОГРН 1027739220761

Адрес: 127083, Москва г, ул. Верхняя Масловка, дом 16

1. Общая информация об организации

ООО «Издательство «Фламинго» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

58.11.1 - Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется.

Все НМА, числящиеся на балансе организации являются произведениями науки, литературы и искусства.

5. Аренда

По договорам аренды недвижимого имущества Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды:

- нежилое помещение, расположенные по адресу: Москва, Дмитровское шоссе, д. 116, этаж 8, помещение II, комната 6, часть комнаты 1,
- нежилое помещение, расположенные по адресу: Москва, Дмитровское шоссе, д. 116, этаж 1, помещение IV, часть комнаты 12.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, готовую продукцию, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

При выбытии запасов их оценка производится в 2025 году по методу ФИФО, в связи с переходом организации с 1 января 2025 года на упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения Доходы – Расходы), до этого при выбытии запасов их оценка производилась по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из задолженностей покупателей, комиссионеров, авансов выданных поставщикам. Вся сумма дебиторской задолженности является краткосрочной.

Есть сомнительная дебиторская задолженность в сумме 1 013 992,39 руб., резерв по сомнительным долгам создан.

8. Обязательства по привлеченным кредитам и займам

У организации отсутствуют обязательства по кредитам и займам.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность состоит из задолженностей поставщикам, авансов полученных от покупателей, задолженности перед бюджетом. Вся сумма дебиторской задолженности является краткосрочной.

Просроченная кредиторская задолженность - отсутствует.

10. Финансовые вложения

В отчетном периоде у Общества присутствовали следующие виды финансовых вложений:

— Долговые ценные бумаги (облигации);

— Финансовые вложения (депозиты), которые распределялись в балансе следующим образом: по строке 1250 – депозиты до востребования или на срок до 3 месяцев; по строке 1240 – краткосрочные вложения, депозиты от 3 месяцев до года.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 16 000 руб.

Участниками Общества являются физические лица (Зверьков В.А., Зверькова Т.П., Зверькова Ю.В.). Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Зверьков В.А. – 51,0%,

Зверькова Т.П. – 12,5 %,

Зверькова Ю.В. – 36,5%

В 2025 году дивиденды выплачивались в размере 25 млн. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Зверькова Юлия Викторовна.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Издательство «Фламинго»

Зверькова Юлия Викторовна