Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Сведения об Организации:

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Флагман" (далее – Общество).

ОГРН 1137746566121

ИНН/КПП: 7743893710/ 770801001

Юридический адрес организации: 107140, город Москва, Верхняя Красносельская ул, д. 17а стр. 1б, помещ. 1/1

Дата регистрации – 02.07.2017.

Уставный капитал – 24 000 руб.

Управляющий – Денисов Денис Николаевич.

Учредители:

- Нефедов Владимир Валерьевич – 41,67 %
- Волков Георгий Сергеевич – 20,83%
- Маргарян Самвел Агабекович – 20,83%
- Демидов Виталий Валентинович – 16,67%

Основной вид деятельности является ОКВЭД 41.20 – «Строительство жилых и нежилых зданий».

Филиалы и представительства Общество не имеет.

Среднесписочная численность составила

- За 2025 год 2 человека.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированного программного продукта 1С: Предприятие. БИТ Строительство 3.0.

Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе: Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, а также Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н

Отчетность составляется в тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год.

Основные положения Учетной политики

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске ТМЦ их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Бухгалтерский учет затрат в Обществе в рамках уставных видов деятельности ведется на следующих счетах: 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу».

Выручка определяется по методу начисления.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

1.1. Показатель строки 1150 «Материальные внеоборотные активы»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Строительство инвестиционных объектов (счет 08)	2 892	159 207
ИТОГО: показатель строки 1150	**2 892**	**159 207**

1.2. Показатель строки 1210 «Запасы»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Товары (сч.41)	351 033	8 549
ИТОГО: показатель строки 1210	**351 033**	**8 549**

1.3. Показатель строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Средства на депозитных счетах (сч.55)	37 300	36 800
НДС по приобретенным ценностям (счет 19)	-	1 867
Предоставленные займы (сч.58.03)		100
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	49 508	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02)	22 436	43 827
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)		1 013
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (счет 69.11)	9	6
НДФЛ исчисленный налоговым агентом (68.01)		181
Прочие налоги и сборы (68.10)		6
Единый налоговый счет (68.90)	68	21 278
Расчеты по социальному страхованию (69.01)		5

Расчеты по обязательному медицинскому страхованию (69.03)		15
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	33	
ИТОГО: показатель строки 1240	**109 354**	**105 098**

1.4. По строке 1300 «Капитал»

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г., составляет 24 тыс. руб. Внесен участником Общества денежными средствами в полном объеме.
Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 17 435 тыс. руб.

1.5. Показатель строки 1410 «Долгосрочные заемные средства»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Долгосрочные кредиты (счет 67.03)	265 476	208 620
ИТОГО: показатель строки 1410	**265 476**	**208 620**

1.6. Показатель строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Проценты по долгосрочным кредитам (счет 67.04)	91 577	27 289
ИТОГО: показатель строки 1510	**91 577**	**27 289**

1.7. Показатель строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	98 974	29 957
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.02)		54
Налог на прибыль (счет 68.04.1)	7 473	7 048
Налог на имущество (счет 68.08)	471	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	59	70
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	10	10
ИТОГО: показатель строки 1510	**106 987**	**37 139**

1.8. По строке 2110 «Выручка» отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Выручка от реализации жилых помещений	136 552	277 518
ИТОГО: показатель строки 2110	**136 552**	**277 518**

Управляющий ООО «Флагман» _____ Денисов Д.Н.