

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

Общества с ограниченной ответственностью «Флексмарк»

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Прочие виды полиграфической деятельности (код ОКВЭД 18.12)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	50 514	-	375 593	(374 861)	-	-	Х	Х	51 247	-
	За 2024 г.	39 954	-	391 265	(380 705)	-	-	Х	Х	50 514	-

3.3. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 240	-	1 388	-	(13 888)	-	-	-	8 967	-
	За 2024 г.	23 657	-	10 487	-	(12 948)	-	-	-	21 240	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 326	-	-	-	(4 092)	-	-	-	5 234	-
	За 2024 г.	17 834	-	-	-	(8 509)	-	-	-	9 326	-
авансы выданные	За 2025 г.	11 820	-	1 240	-	(9 514)	-	-	-	3 546	-
	За 2024 г.	5 786	-	10 473	-	(4 440)	-	-	-	11 820	-
прочая	За 2025 г.	94	-	148	-	(282)	-	-	-	187	-
	За 2024 г.	37	-	14	-	-	-	-	-	94	-
Итого	За 2025 г.	21 240	-	1 388	-	(13 888)	-	-	Х	8 967	-
	За 2024 г.	23 657	-	10 487	-	(12 948)	-	-	Х	21 240	-

3.4. Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 545	40 575	-	(2 720)	-	-	41 729
	За 2024 г.	8 101	1 369	-	(5 969)	-	-	3 545
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 171	26 313	-	(739)	-	-	26 745
	За 2024 г.	2 496	444	-	(1 769)	-	-	1 171
авансы полученные	За 2025 г.	516	1 208	-	(619)	-	-	1 208
	За 2024 г.	-	516	-	-	-	-	516
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 847	54	-	(1 363)	-	-	765
	За 2024 г.	5 594	409	-	(4 200)	-	-	1 847
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	13 000	-	-	-	-	13 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11
Итого	За 2025 г.	3 545	40 575	-	(2 720)	-	X	41 729
	За 2024 г.	8 101	1 369	-	(5 969)	-	X	3 545

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	67 517	80 201
Затраты на оплату труда	26 973	22 958
Отчисления на социальные нужды	5 337	4 198
Амортизация	3 281	1 373
Прочие затраты	36 198	25 964
Итого по элементам	139 307	134 694
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	139 307	134 694

Генеральный Директор _____ Сигаев Евгений Викторович

30 марта 2026 г.