

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ФЛАГМАН» за 2025 год

1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФЛАГМАН».

Юридический адрес общества:

660012, РФ, г. Красноярск, ул. Складская д.24, офис 2-02
тел. +7 (39161) 3-91-61

Место нахождения общества:

660012, РФ, г. Красноярск, ул. Складская д.24, офис 2-02
тел. +7 (39161) 3-91-61

Сведения об образовании юридического лица:

Способ образования – регистрация юридического лица при создании, ОГРН 1171901002404.
Дата регистрации - 31.05.2017г., Межрайонная ИФНС России № 23 по Красноярскому краю.

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган – ООО «УК» «АРБИС» ИНН 2464131085

Конечный бенефициарным владельцем Общества является: Попов Василий Деевич 100%

Основные виды деятельности в 2025 году:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2)

2. Информация об аффилированных лицах на 31.12.2025 года

№ п/п	Фамилия, имя, отчество или название и форма собственности аффилированного лица	Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица), юридический адрес	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Попов Василий Деевич	г. Красноярск	учредитель	17.09.2019	100%
2	ООО «УК» «АРБИС»	660075, Красноярский край, город Красноярск, ул. Маерчака, д. 10, офис 5-02	Договор управления юридическим лицом	17.09.2024	-
3	ООО «СЗ «АРБАН-2022»	660075, Красноярский край, Г.О. город Красноярск, г. Красноярск, ул. Маерчака, д. 10, помещ. 174, офис 21-01	Договор об ипотеке земельного участка № СНЛ/402924-633829-305 от 23.10.2024 - залогодатель ООО Флагман	23.10.2024	-

3. Основные элементы учетной политики

Критерий существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета в обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

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.

Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные со сдачей в аренду жилых и нежилых помещений.

Расходы, связанные с куплей-продажей жилых и нежилых помещений, со сдачей в аренду нежилых помещений учитываются на счете 20 «Основное производство» на отдельном субсчете.

Все расходы, учтенные как на счете 20 «Основное производство», списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

В составе прочих расходов Общества признаются: проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства;

Все несущественные виды расходов объединяются в составе показателя: прочие расходы.

Признание доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы, связанные с куплей-продажей жилых и нежилых помещений, сдачей в аренду нежилых помещений, учитываются на отдельных субсчетах к счету 90 «Продажи».

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам организация показывает отдельно, причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности отражается отдельно на отдельных субсчетах к счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Резервы предстоящих расходов не формируются.

Объекты недвижимости (жилые и нежилые помещения), приобретенные за плату, в зависимости от целей их использования отражаются в бухгалтерском учете на следующих счетах:

- на счете 01 «Основные средства» - в случае приобретения с целью предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода в день оформления права собственности в Росреестре.

4. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом на основании данных бухгалтерского учета по установленным формам в соответствии с требованиями Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н), исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности по установленным формам.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества представлена в тысячах рублей, округление производилось автоматически.

По стр.2110 отражена выручка от реализации (без НДС), которая сложилась из показателей по основному виду деятельности – услуги по аренде: 156 468 тыс. руб.

По стр.2350 отражены прочие расходы- 30 тыс. руб.

По стр. 2400 отражен убыток в размере 4 202 тысяч рублей за 2025г.

5. События после отчетной даты, оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Согласно пункту 3 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. При оценке событий после отчетной даты принята во внимание их существенность, которая предполагает отражение в учете и отчетности информации, без знания о которой невозможна достоверная оценка пользователями бухгалтерской отчетности финансового состояния, движения денежных средств и результатов деятельности Общества.

События после отчетной даты, могущие повлиять на достоверную оценку пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового состояния, движения денежных средств и результатов деятельности Общества, отсутствуют.

В понимании пунктов 4-14 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 необходимость отражения в бухгалтерском учете и отчетности общества оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов отсутствует.

6. Оценка непрерывности деятельности Общества

Обществом получен убыток по итогам финансово-хозяйственной деятельности 2025-го года в размере 4 202 тыс. руб. Убыток образовался в связи с уплатой процентов по кредитным договорам.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. 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.