

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ООО «ФЛИМ»**  

---

**за 2025 год**

**1. Основные сведения**

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ФЛИМ» создано 28.08.1996г.

1.1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 67 чел.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- производство и реализация основной продукции (замки);
- выполнение работ по сторонним заказам (обработка металла по чертежам заказчиков).

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ФЛИМ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

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

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

(Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

#### 2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от производства и реализации основной продукции (замки) и выполнение работ по сторонним заказам (обработка металла по чертежам заказчиков).

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

### 3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

#### Информация об элементах амортизации нематериальных активов

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Пакет обновления КОМПАС-3D и приложений до версии v20	60 мес.	200	линейный
Сайт flim.ru	60 мес.	211	линейный

### 4. Информация о денежных средствах

4.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

#### Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	147	970	18
<b>ИТОГО денежные средства</b>	<b>166</b>	<b>994</b>	<b>45</b>

## 5. Информация об обязательствах

5.1. Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в таблице.

### Дополнительная информация об оценочных обязательствах

Наименования оценочных обязательств	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
Оценочное обязательство	Резерв отпусков	2026г	-

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 г. отражена в том числе сумма восстановленного оценочного обязательства по оплате отпусков на 31.12.2025: дебет 96 «Резервы предстоящих расходов» кредит 91.01 «Прочие доходы» — 2 691 тыс. руб. В декларации по налогу на прибыль не отражены доходы, т.к. в целях налогообложения ООО «ФЛИМ» не формирует резерв на оплату отпусков.

## 6. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

6.1. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблице.

№ строки баланса	Наименование показателя	Расшифровка	Суммы, (тыс. руб.)
1230	Дебиторская задолженность	Авансы, выданные	807
		Покупатели и заказчики	13 126
		Налоги/ взносы	326
		Прочие дебиторы	274
1520	Кредиторская задолженность	Авансы, полученные	6 780
		Поставщики и подрядчики	2 228
		Налоги / взносы	7 823
		Расчеты с персоналом	2 419
		Прочие кредиторы (задолженность по арендным платежам)	1 482

## 7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

### Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>3 330</b>
в том числе:	
Доходы от продажи ОС	25
Доходы от продажи прочего имущества	397
Восстановленная сумма оценочного резерва (п.5.1 Пояснительной записки)	2 691
Штрафы, пени, неустойки	28
Возмещение эксплуатационных расходов	189
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>1 521</b>
в том числе:	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	388
Услуги банков	139
Налог на имущество	459
Расходы за счет чистой прибыли	307
Прочие расходы	53
Эксплуатационные расходы	175

## 8. Иная информация

8.1. Информация, раскрываемая ООО

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

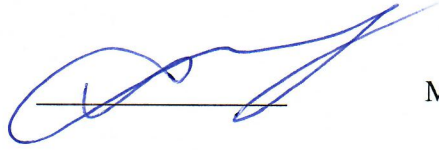
8.1.2. С января 2025 года ООО «ФЛИМ» изменила учетную политику в связи с отказом от применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Списание остатков по счетам 09 и 77 отражены перспективно с использованием корреспонденции со счетом 99. Данная операция не меняет налоговые последствия 2025г.

Дт. 99 Кт 09	736 320
Дт 77 Кт 99	292 981

Результат (строка 2460 отчета о финансовых результатах)
---

443 338
---------

Генеральный директор ООО «ФЛИМ»



М.Н. Филиппов

31 марта 2026г.