Общество с ограниченной ответственностью «ФЛАЙ»

ИНН 1300008860, КПП 130001001, ОГРН 1231300005155,

адрес: 430009, Республика Мордовия, г Саранск, Псковская ул, д. 2а

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФЛАЙ».

1.2. Юридический адрес – 430009, РЕСПУБЛИКА МОРДОВИЯ, Г.О. САРАНСК, Г САРАНСК, УЛ ПСКОВСКАЯ, Д. 2А

1.3. Дата государственной регистрации – 05.12.2023.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. полностью оплачен.

Единственным Участникам является:

- ООО "СТАРТАП-СТУДИЯ МГУ ИМ. Н.П. ОГАРЁВА" ИНН 1300003029

1.7. По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов бенефициарные владельцы у Общества отсутствуют. Контролирующей стороной является ООО "СТАРТАП-СТУДИЯ МГУ ИМ. Н.П. ОГАРЁВА"

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие...

1.9 Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество является дочерней компанией Стартап-студии Мордовского университета (далее Студия), созданной в рамках Федерального проекта «Платформа университетского технологического предпринимательства», направленного на поддержку студенческих стартапов и раскрытие предпринимательского потенциала молодежи. Общество реализует формат развития технологического предпринимательства, который ориентирован на быструю проверку идей и массовое производство новых компаний с привлечением государственных инвестиций.

Основная задача ООО «ФЛАЙ» - реализация венчурного проекта «Программно–аппаратный комплекс для коррекции инерциальной навигационной системы малоразмерных БПЛА».

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличным исполнительным органом Общества с ограниченной ответственностью «ФЛАЙ» является Генеральный директор Трифонов И.В., осуществляющий свои полномочия с 30.04.2025 г. по 29.04.2026 г. включительно на основании решения единственного участника №5 от 30.04.2025 г.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей 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.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Общество, являясь СМП, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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.

3. Неиспользуемые стандарты

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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.

4. Информация, подлежащая раскрытию

4.1 Материальные внеоборотные активы (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списываются со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в составе расходов текущего отчетного периода или включаются в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый счет ведется до их списания (ликвидации).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не производится).

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более, чем на 10 процентов.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации - обесценение не признается.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны в строке 1150 по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим периодом.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества отсутствовали пригодные для использования, но не используемые основные средства, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет суммы процентов, включенных в состав инвестиционных активов.

В 2025 и 2024 годах у Общества отсутствовало выбытие основных средств.

По состоянию на 31 декабря Общество провело тестирование на обесценение основных средств и не выявило признаки обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов основные средства с ограничением права собственности в Обществе отсутствуют.

4.2 Нематериальные, финансовые и другие активы (строка 1170 бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ/14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года №86н, со стоимостным лимитом – все без исключения.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Затраты на НИОКР непосредственно связаны с нематериальными активами. Поэтому учет расходов на НИОКР ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся:

- Капитальные затраты на создание НМА, по которым подана заявка на патент.

4.3 Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

В 2025 году Участником был произведен вклад в имущество денежными средствами без увеличения уставного капитала в сумме 3 800 тыс.руб.

4.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

В составе данной строки отражены доходы будущих периодов, полученные на создание НМА:

- Средства целевого финансирования;
- Безвозмездно полученные активы: материалы, основные средства.

5. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Руководство Общества не имеет информации о событиях после отчетной даты, свидетельствующих об изменении хозяйственных условий, в которых ООО «ФЛАЙ» ведет свою финансово-хозяйственную деятельность, подлежащих раскрытию в учете или отчетности.

20 января 2026 г.

Генеральный директор  Трифонов И.В.