Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					.списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 772	(2 898)	276	-	-	(3 340)	-	-	-	-	-	20 048	(6 238)
	За 2024 г.	17 271	(215)	2 501	-	-	(2 683)	-	-	-	-	-	19 772	(2 898)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	17 021	(2 548)	276	-	-	(2 468)	-	-	-	-	-	17 297	(5 016)
	За 2024 г.	16 799	(91)	222	-	-	(2 457)	-	-	-	-	-	17 021	(2 548)
Офисное оборудование	За 2025 г.	568	(351)	-	-	-	(164)	-	-	-	-	-	568	(514)
	За 2024 г.	472	(124)	96	-	-	(227)	-	-	-	-	-	568	(351)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 183	-	-	-	-	(708)	-	-	-	-	-	2 183	(708)
	За 2024 г.	-	-	2 183	-	-	-	-	-	-	-	-	2 183	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 810	16 874	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	12 281	14 473	-
Офисное оборудование	54	217	-
Транспортные средства	1 475	2 183	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	276	-	-	(276)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 501	-	-	(2 501)	-	-
в том числе: Инвентарь и хоз.принадлежности	За 2025 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Оборудование (объекты ОС)	За 2025 г.	-	-	166	-	-	(166)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вагон-Бытовка 6000x2400x2600мм	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-
Ноутбук Acer Aspire A517-58GM-505U	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	96	-	-	(96)	-	-
Пылесос с/в уборки NT 65/2 Ap серийный номер-210761	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	78	-	-	(78)	-	-
Автомобиль CHERY TOGGO7 PRO MAX белый VIN LVVDB21B2RDD07014 №E877OB193	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 183	-	-	(2 183)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	52 754	-	1 547 289	(1 564 256)	-	-	X	X	35 787	-
	За 2024 г.	54 610	-	881 987	(883 843)	-	-	X	X	52 754	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	34 102	-	59 720	(2 496)	-	-	(66 951)	-	24 375	-
	За 2024 г.	37 307	-	70 511	(73 717)	-	-	-	-	34 102	-
Товары	За 2025 г.	4 556	-	65 797	(42 908)	-	-	(26 679)	-	766	-
	За 2024 г.	1 265	-	33 242	(29 951)	-	-	-	-	4 556	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	14 097	-	1 421 772	(1 518 852)	-	-	93 630	-	10 646	-
	За 2024 г.	16 038	-	778 234	(780 175)	-	-	-	-	14 097	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	315 072	-	143 091	-	(284 082)	-	-	-	174 082	-
	За 2024 г.	72 810	-	301 603	-	(59 359)	-	-	18	315 072	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	278 475	-	88 420	-	(258 014)	-	-	-	108 881	-
	За 2024 г.	47 348	-	277 890	-	(46 763)	-	-	-	278 475	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36 383	-	52 898	-	(26 056)	-	-	-	63 224	-
	За 2024 г.	25 290	-	23 500	-	(12 407)	-	-	-	36 383	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	125	-	1 005	-	(11)	-	-	-	1 119	-
	За 2024 г.	141	-	153	-	(170)	-	-	-	125	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	90	-	768	-	-	-	-	-	858	-
	За 2024 г.	31	-	60	-	(19)	-	-	18	90	-
Итого	За 2025 г.	315 072	-	143 091	-	(284 082)	-	-	X	174 082	-
	За 2024 г.	72 810	-	301 603	-	(59 359)	-	-	X	315 072	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	66 750	2 202	-	(25 997)	-	-	42 955
	За 2024 г.	57 220	10 030	-	(500)	-	-	66 750
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	66 750	2 202	-	(25 997)	-	-	42 955
	За 2024 г.	57 220	10 030	-	(500)	-	-	66 750
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	309 494	156 721	-	(301 150)	-	-	165 065
	За 2024 г.	89 910	286 430	-	(66 846)	-	-	309 494
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	73 103	143 804	-	(67 679)	-	-	149 228
	За 2024 г.	24 024	62 786	-	(13 707)	-	-	73 103
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	231 738	-	-	(231 738)	-	-	-
	За 2024 г.	52 052	221 876	-	(42 190)	-	-	231 738
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 496	245	-	(1 497)	-	-	244
	За 2024 г.	10 624	468	-	(9 596)	-	-	1 496
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 156	12 668	-	(235)	-	-	15 589
	За 2024 г.	2 210	1 299	-	(353)	-	-	3 156
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	4	-	(1)	-	-	4
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	376 244	158 923	-	(327 147)	-	X	208 020
	За 2024 г.	147 130	296 460	-	(67 346)	-	X	376 244

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 526	3 821	(3 149)	(122)	2 076
	За 2024 г.	1 028	2 908	(2 408)	(2)	1 526

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 526	3 821	(3 149)	(122)	2 076
	За 2024 г.	1 028	2 908	(2 408)	(2)	1 526

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	99 289	722 344
Затраты на оплату труда	39 210	15 970
Отчисления на социальные нужды	7 735	2 892
Амортизация	3 340	2 443
Прочие затраты	1 369 278	11 173
Итого по элементам	1 518 852	754 822
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 518 852	754 822

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Содержание

- Общие сведения.....стр. 3
- Учетная политика.....стр. 4
- Основные средства.....стр. 9
- Запасы.....стр. 9
- Дебиторская задолженность.....стр. 10
- Денежные средства.....стр. 10
- Прочие оборотные активы.....стр. 11
- Капитал.....стр. 11
- Сведения об отдельных активах и обязательствах.....стр. 11
- Кредиторская задолженность.....стр. 11
- Оценочные обязательства.....стр. 12
- Информация о доходах и расходах.....стр. 12
- Налогообложение.....стр. 13
- Прочая информация.....стр. 14

Общие сведения:

Бухгалтерская отчетность ООО «ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, с целью получения достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

1. **Полное фирменное наименование общества:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ"
2. **Сокращенное фирменное наименование общества:** ООО "ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ"
3. **Юридический (Фактический) адрес общества:** 350062, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ ИМ. АТАРБЕКОВА, Д. 1/1, ПОМЕЩ. 18

Общество с ограниченной ответственностью «ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ» зарегистрировано 20.12.2021г за основным государственным номером 1212300072390

Величина уставного капитала общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2025г. Уставный капитал ООО «ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ» оплачен в полном размере.

Сведения об учредителях общества:
Физическое лицо – ПЕТРЕНКО ВИТАЛИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ- 100%

Высшим органом управления Обществом – общее собрание участников Общества. Общее собрание участников Общества может быть очередным или внеочередным. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, действующий на основании Устава.

Основной вид деятельности - **Строительство жилых и нежилых зданий**

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

ООО «ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ» является субъектом малого и среднего предпринимательства – Микропредприятие с 10.01.2022г

Учетная политика предприятия.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора № 28-П от 28.12.2024г. «Об утверждении положений об учетной политике на 2025г»

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована в соответствии с Законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н), а также иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей налогообложения сформирована в соответствии с Налоговым кодексом РФ и иными нормативными актами законодательства субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Бухгалтерский учет Общества ведется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

В состав Общества входят обособленные структурные подразделения, не имеющие отдельного расчетного счета и не выделенные на отдельный баланс. Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, действуют от имени Общества и наделяются имуществом, которое учитывается на балансе ООО «ФлагманСтройКапитал». Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период (месяц, квартал, год) с учетом обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс, составляется бухгалтерской службой.

Структура бухгалтерской службы, численность работников отдельных подразделений Общества определяется внутренними правилами и должностными инструкциями организации. Бухгалтерский учет в Обществе ведется по принципу отражения каждой хозяйственной операции методом двойной записи. Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1-С Бухгалтерия, БИТ: строительство. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

По завершении каждого квартала выводится на бумажный носитель сводная оборотно - сальдовая ведомость. По завершении года – главная книга. Иные регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости (по запросу).

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Принятие ОС к учету. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;

- машины и оборудование (кроме офисного);

- офисное оборудование;

- транспортные средства;

- производственный и хозяйственный инвентарь;

- другие виды основных средств.

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

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учет МПЗ производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского

учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н. ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Указанное решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Запасы классифицируются исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла по видам: сырье и материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары отгруженные. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются: уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы; затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования); затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов; величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды; связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива; иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов. Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы. ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов. Приобретение и заготовление МПЗ в бухгалтерском учете отражается с применением *счетов 10 «Материалы», 41 «Товары».* Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» при поступлении материально-производственных запасов не применяется. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости - исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период). Стоимость МПЗ, учитываемых на счете 10-09 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности", в момент передачи в эксплуатацию списывается на расходы предприятия единовременно в полном объеме. В целях обеспечения сохранности и контроля данные материалы учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» до момента его списания на основании соответствующего акта.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства,

считаются прочими расходами. Учет затрат на производство строительных работ ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе подразделений, номенклатурных групп, статей затрат. В случае если отдельные общепроизводственные расходы отнести к конкретному объекту учета невозможно, они учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно распределяются пропорционально сумме прямых затрат, накопленных по объектам учета за отчетный период (месяц), на счет 20.01 по статье затрат «Общепроизводственные расходы». Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно распределяются на счет 20.01 пропорционально сумме прямых затрат, накопленных по объектам учета за отчетный период (месяц), по статье затрат «Общехозяйственные расходы». Страховые взносы по договорам страхования, срок действия которых превышает 1 месяц, учитываются на счете 76.01.9 с ежемесячным закрытием на текущие расходы в доле, приходящейся на текущий месяц в течение всего срока действия страхового полиса.

Учет выручки предприятия ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств в оплату за оказанные услуги. Доходами от основной деятельности предприятия признается выручка от выполнения подрядных работ. Доходами по прочим видам деятельности считать выручку от продажи имущества, продажи излишних строительных материалов, приобретенных для исполнения договора, предоставление за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, штрафы за нарушение условий договора, оценочные обязательства, проценты по выданным займам, депозитам. В бухгалтерском учете выручка предприятия от выполненных работ определяется по мере готовности отдельных работ, путем подписания с Заказчиком актов выполненных работ по формам КС-2 и КС-3.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно. Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Основные виды деятельности (в соответствии с ОКВЭД):

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

42.91 Строительство водных сооружений

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

43.31 Производство штукатурных работ

43.32 Работы столярные и плотничные

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

43.34 Производство малярных и стекольных работ

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.91 Производство кровельных работ

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

43.99.1 Работы гидроизоляционные

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

69.10 Деятельность в области права

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

За отчетный период среднесписочная численность составила 23,2 человек.

I Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Переоценка основных средств не производилась.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.25г по строке 1150 «Основные средства» отражается информация об объектах основные средства организации пригодных к использованию

тыс.руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2024г	Поступило	Выбыло	Начислена амортизация	Сальдо на 31.12.2025г
Основные средства в организации, пригодные к использованию: в т.ч.	**16874**	**276**	**0**	**3340**	**13810**
Машины и оборудование (кроме офисного)	14473	276	0	2468	12281
Офисное оборудование	217	0	0	164	54
Транспортные средства	2183	0	0	708	1475

II Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве товаров, предназначенной для продаж (выполнения работ, оказания услуг)
- используемые для управленческих нужд.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических понесенных расходов на их приобретение. При списании материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Строка 1210 «Запасы» содержит информацию:

- материалы 24375 тыс.руб.
- товары 766 тыс.руб.
- незавершенное производство 10646 тыс.руб.

III Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса ООО «ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ» отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты

(тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г.
Дебиторская задолженность – Всего	**174082**	**315072**
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	108881	278475
Расчеты с покупателями и заказчиками	63224	36383
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1119	125
Расчеты по налогам и сборам	858	90

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Обществом создан за счет финансовых результатов резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и учреждениями.

IV Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «ФЛАГМАННЕДВИЖИМОСТЬ» не имеет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В бухгалтерском балансе величина денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» остаток денежных средств на 31 декабря 2025г на расчетных счетах: 7045 тыс.руб.

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) за 2025 год составлен прямым методом. Денежные потоки отражаются в функциональной валюте (тыс. руб.). В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства на расчетных счетах. Данные на начало и конец периода в ОДДС полностью соответствуют показателю строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

V Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражена сумма в размере 40 тыс.руб., которая учитывает страхование транспортных средств, страхование гражданской ответственности и в учете отражена по счету 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования».

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

VI Капитал

По строке 1310 учитывается уставный капитал Общества.

Величина уставного капитала общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2025г. Уставный капитал ООО «ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ» оплачен в полном размере.

VII Сведения об отдельных активах и обязательствах

Сумма заемных обязательств ООО «ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ» по состоянию на 31.12.2025 года составляет 42955 тыс.руб. и отражена

- по строке 1410 в бухгалтерском балансе, по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» и составляет 42955 тыс.руб.

VIII Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса ООО «ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ» отражена краткосрочная кредиторская задолженность:

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г
Краткосрочная кредиторская задолженность - ВСЕГО	**165 065**
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	149 228
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	15 589
Расчеты с подотчетными лицами	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	244

IX Оценочные обязательства

ООО «ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ» создает оценочные обязательства:
- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024г	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2025г
Оценочные обязательства – всего	**1526**	**3821**	**3149**	**122**	**2076**
в том числе: резерв на предстоящие отпуска	1526	3821	3149	122	2076

X Информация о доходах и расходах организации

За 2025 год

1. Выручка от реализации составила 1524705 тыс.руб.

в т.ч. строительно-монтажные работы

2. Себестоимость продаж составила 1486928 тыс.руб.

в т.ч. себестоимость работ

.

3 Управленческие расходы составили 31924 тыс.руб.

в т.ч.
Амортизация 144 тыс.руб.
Аренда имущества 60 тыс.руб.
Аренда транспортного средства 2050 тыс.руб.
Арендная плата (переменная) э/энергия, охлаждение 144 тыс.руб.
Вывоз мусора 5 тыс.руб.
ГСМ 1371 тыс.руб.
Информационно-консультационные услуги 94 тыс.руб.
Канцелярские расходы 496 тыс.руб.
Командировочные расходы 35 тыс.руб.
Обязательное и добровольное страхование имущества 115 тыс.руб.
Оплата больничного 17 тыс.руб.
Оплата труда 19597 тыс.руб.
Парковки, платные дороги 2 тыс.руб.
Подготовка кадров 138 тыс.руб.
Программное обеспечение 31 тыс.руб.

Прочее ТО (в т.ч. и орг техника) 36 тыс.руб.
Прочие расходы 36 тыс.руб.
Расходы оборудование и инвентарь 277 тыс.руб.
Расходы по аренде недвижимого имущества 1941 тыс.руб.
Расходы по уборке помещений 374 тыс.руб.
Ремонт и тех. Обслуживание 1110 тыс.руб.
Списание материалов 65 тыс.руб.
Страховые взносы 3712 тыс.руб.
Текущий ремонт помещений 63 тыс.руб.
Текущий ремонт МЦ 7 тыс.руб.
Транспортный налог 4 тыс.руб.

4. Проценты к получению составили 1153 тыс.руб. (% по депозитам)

5. Проценты к уплате *2606 тыс.руб.*
6. Прочие доходы 47592 тыс.руб.

в т.ч.
доходы от реализации прочего имущества составили 42916 тыс. руб.
сдача имущества в аренду или субаренду 1000 тыс.руб.
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров 1560 тыс.руб.
оценочные обязательства 122 тыс.руб.
возмещение расходов 1994 тыс.руб.

7. Прочие расходы 45208 тыс.руб.

в т.ч.
расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 42909 тыс.руб.
расходы на услуги банка – 147 тыс.руб.
штрафы, пени – 583 тыс.руб.
сдача имущества в аренду или субаренду 27 тыс.руб.
взносы в СРО тыс.руб. 122 тыс.руб.
проведение праздничных мероприятий 1215 тыс.руб.
госпошлина 1 тыс.руб.
прочие товары 133 тыс
иные расходы 71 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2025 год в бухгалтерском учете обществом получена прибыль в размере 4554 тыс. руб.

Налогообложение

Порядок составления налоговой отчетности, формы регистров налогового учета и порядок их ведения, порядок формирования налоговой базы, расчета и уплаты налогов и сборов регулируется действующим Положением об учетной политике для целей налогообложения Общества на 2025 год, основанным на действующем законодательстве.
- налог на прибыль за 2025г составил 2230 тыс. руб.

Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления.

Прочая информация

За период 2025 года по дату подписания отчетности ООО «ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ» события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности не имели место.

Риски хозяйственной деятельности организации (отраслевые, правовые, финансовые и прочие) оцениваются как приемлемые, не способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Планы по уменьшению масштабов или прекращению деятельности в ближайшие годы отсутствуют.

Общество не планирует прекращения деятельности или изменения видов деятельности

Генеральный директор
ООО «ФЛАГМАНСТРОЙКАПИТАЛ» Панасенко С.А.