

ООО «ФЛЕКСИТ»

ОГРН 1217700545171 / ИНН 7730270725 / КПП 671401001

Юр. адрес: 214031, Смоленская область, Г.О. г. Смоленск, пр-т Строителей 23Б, помещ. 1, офис 2.
р/с 40702810500000202310 в АО "Райффайзенбанк", БИК 044525700
zplast@list.ru . Тел.+7(920)-321-31-17

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФЛЕКСИТ» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩЕЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация по организации

ООО «ФЛЕКСИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к категориям субъекта малого или среднего предпринимательства, а именно субъектом микропредприятия, и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных период ретроспективно не применялись

Существенные ошибки прошлых периодов в отчете не выявлялось.

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

1.2. Основной вид экономической деятельности.

Основным видом экономической деятельности является Общества по ОКЭД, является 62.01 -Разработка компьютерного программного обеспечения.

ООО «ФЛЕКСИТ», является аккредитованной ИТ-компанией. Номер в реестре аккредитованных организаций – 32200, номер Решения о государственной аккредитации АО-20221109-9944145980-3 от 30.11.2022г (действующая)

1.3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет Общества 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились на основании ФСБУ, в связи с изменениями законодательства РФ.

Организация применяет упрощенную форму бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

1.4. Структура капитала.

Единоличным участником Общества является Потапович Алексей Андреевич, доля участия 100 процентов. Уставный капитал Общества составляет 100.000 руб. и оплачен полностью

1.5. Органы управления и контроля

Единоличным исполнительный орган – генеральный директор Потапович Андрей Николаевич.

2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

2.1. Материальные внеоборотные активы. Основные средства (стр. 1150).

Основные средства сформированы за отчётный период в Бухгалтерском балансе в соответствии с ФСБУ 4/2023, отражаются по нетто-стоимости. Для объектов основных средств – это их остаточная стоимость.

В состав основных средств за период 2025 года входит приобретение в собственность ООО «ФЛЕКСИТ» и ввод в эксплуатацию нежилого помещения на основании Договора купли-продажи от 10.07.2025. Вид объекта – иные строения, помещения и сооружения. Назначение объекта – нежилое. Кадастровый номер: 67:27:0030847:1281. Стоимость нежилого помещения составила 2.800.000,00 рублей. Амортизация начисляется линейным способом (счет начисления амортизации 02).

Наименование показателя	Период	На начало года		За период 2025 год		На начало года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начисление амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего	За 2025	280	(200)	2 800	(119)	3 080	(319)
	За 2024	280	(104)	-	(96)	280	(200)
Офисное оборудование	За 2025	280	(200)	-	(80)	280	(280)
	За 2024	280	(104)	-	(96)	280	(200)
Здание(нежилое помещение)	За 2025	-	-	2 800	(39)	2 800	(39)
	За 2024	-	-	-	-	-	-

2.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

На 2025 года в состав дебиторской задолженности вошли показатели:

- Расчеты с поставщиками (авансы) и подотчетами на сумму 3000264,53 рублей.
- Взносы по налогам составили 413428,99 рублей
- Страховые взносы составили на сумму 3 339,20 рублей
- Начисление аренды помещения составило 50000,00 рублей
- Начисленные проценты по предоставленному займу составили 27 779,18 рублей

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов, согласно п. 8 ПБУ 15/2008, учитываются равномерно в течение всего срока действия договора и составляют 27 779,18 рублей.

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250).

Денежные средства и денежные эквиваленты включают: денежные средства на расчетных рублевых счетах в Банке АО "Райффайзенбанк", БИК 044525700 составили: на 31.12.2025 года 1 165 471,89 рублей.

2.4. Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы. Финансовые вложения (стр. 1170)

В состав финансовых вложений входят представленные заемные средства, учитываемые на счете 58.03. Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008г № 107н.

- на 31.12.2025 года 35 301 000,00 рублей.

2.5. Капитал и расчёты с участниками (стр. 1310).

Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 руб. и оплачен полностью.

Единоличным участником Общества является Потапович Алексей Андреевич, доля участия 100 процентов.

Дивиденды не выплачивались.

2.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

На 2025 года в состав дебиторской задолженности вошли показатели:

- Расчеты с поставщиками на сумму 1761016,68 рублей

- Страховые взносы составили на сумму 15 925,29 рублей

По состоянию на 31 декабря 2025г Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Выручка (стр.2110)

Выручка ООО «ФЛЕКСИТ» в разрезе обычных видов деятельности представлена в таблице:

Вид деятельности	2025 год
Реализация	13 995 163,08 руб.
Итого	13 995 163,08 руб.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходов за 2025 год:

Статья расходов	2025 год
Себестоимость продаж (стр.2120)	11 090 877,89 руб.
Коммерческие расходы (стр.2210)	-
Управленческие расходы (стр.2220)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности:	11 090 877,89 руб.

Статья расходов	2025 год
Прочие затраты	4 477 821,74
Амортизация	118 883,19
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	12 009,72
Списание материалов	20 940,00
Страховые взносы	456 368,93
Оплата труда	6 004 854,31
Итого:	11 090 877,89 руб

3.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов за период 2025 года составил 160846,67 руб. и состоит из:

- Начисленные проценты по предоставленному займу составили 27 779,18 рублей

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов, согласно п. 8 ПБУ 15/2008, учитываются равномерно в течение всего срока действия договора.

- Сдача в аренду нежилого помещения составила 50000,00 рублей
- Курсовые разницы составили 83067,49 рублей

3.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав прочих расходов за 2025 год составил 830 282,73 руб:

- Расходы на услуги обслуживания банка составили 118 461,13 рублей
- Прочие внереализационные расходы: госпошлина за регистрацию в Росреестре составила 44 000,00 рублей
- Прочие внереализационные расходы: налог в ОСФР Смоленской области составила 1249,16 рублей
- Курсовая разница при продаже (покупке) валюты 466 572,44 рублей
- Прочие расходы составила 200 000,00 рублей

3.5. Налог на прибыль организации (УСН) (стр. 2410)

Налог за 2025 год составил 139 952,00 руб.

3.6. Прибыль (убыток) до налогообложения, чистая прибыль (убыток), налог на прибыль (стр. 2400)

Прибыль (убыток) до налогообложения, чистая прибыль (убыток), налог на прибыль за 2025 год составил 2 094 897,13 руб.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах;
- пояснение к бухгалтерскому балансу.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность корректировочная №1

С уважением,
Генеральный директор
ООО «ФЛЕКСИТ»



/Потапович А. Н. /