Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ФММ»
за 2025 год

1. Общие положения

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФММ». Сокращенное наименование: ООО «ФММ» (далее - Общество).

1.2 Место нахождения: 141705, Московская область, г.о. Долгопрудный, г. Долгопрудный, ул. Виноградная, здание 9М, строение 1.

1.3 Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области.

1.4 Дата регистрации 27.11.2015 присвоен ОГРН 1155047014275 ИНН 5047177764 КПП 504701001

1.5 Общество обособленных подразделений не имеет.

1.6 Общество филиалов и представительств не имеет.

1.7 Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

1.8 Исполнительным органом Общества в 2025 году является Караваев Сергей Александрович.

1.9 Основной вид деятельности 10.52 Производство мороженого.

1.10 Средняя численность работников по состоянию:
на 31.12.2024 составляет 0 человек.
на 31.12.2025 составляет 0 человек.

1.11 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

1.12 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ФММ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 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»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет доходов	К основному виду деятельности относится 10.52 Производство мороженого	Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н

3. Расшифровка показателя основные средства.
Показатели отсутствуют.

4. Расшифровка показателя запасы.
Показатели отсутствуют.

5. Расшифровка показателей дебиторской задолженности.

Учет расчетов с дебиторами осуществляется в соответствии с пунктом 73 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей.

Данные о дебиторской задолженности представлены в таблице «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 январь - декабрь 2025 г.	63	-	-	-	(19)	-	-	-	44	-
	За январь - декабрь 2024 г.	947	-	19	-	(903)	-	-	-	63	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	63	-	-	-	(19)	-	-	-	44	-
	За январь - декабрь 2024 г.	947	-	19	-	(903)	-	-	-	63	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	114	-	19	-	(114)	-	-	-	19	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	787	-	-	-	(787)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	44	-	-	-	-	-	-	-	44	-
	За январь - декабрь 2024 г.	46	-	-	-	(2)	-	-	-	44	-

6. Расшифровка показателя кредиторской задолженности.

Учет расчетов с кредиторами осуществляется в соответствии с пунктом 73 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей.

Показатели отсутствуют.

7. Расшифровка показателя денежные средства и денежные эквиваленты.

Наименование показателя	**Остаток на 31.12.2025 года тыс. руб.**	**Остаток на 31.12.2024 года тыс. руб.**	**Остаток на 31.12.2023 года тыс. руб.**
Расчетный счет в рублях	861	863	913

8. **Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.**
   Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде не велась.
9. **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.**
   Данные факты отсутствуют.
10. **Распределение нераспределенной прибыли за 2025 год**

Распределения прибыли прошлых лет и выплаты участникам дивидендов в 2025 году не осуществлялось.

11. **Информация по отчетным сегментам**
    Общество не составляет сегментную отчетность.
12. **Информация об участии в совместной деятельности**
    Общество не заключало договора о совместной деятельности.
13. **Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий**
    Имущество, переданное в обеспечение обязательств и гарантий отсутствует.

14. **Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

15. **Информация о прекращаемой деятельности**
    Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

16. **Информация о существенных ошибках отчетного периода**
    Существенных ошибок отчетного периода не выявлено.

17. **События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

18. **Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор _____ Караваев С.А.

"10" марта 2026 г.