

Общество с ограниченной ответственностью "Биопак"
(ООО "Биопак")
ИНН 3123445439 , КПП 312301001, ОГРН 1183123029693,
адрес: 308029, г. Белгород, ул. Толстого, д. 37, оф 6

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 71.12

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять 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 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.7. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 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.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КПР).

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателей	Период	Стоимость ОС на начало периода	Поступление	Амортизация	Списание	Стоимость ОС на конец периода
Основные средства – всего:	С 01.01.2025 по 31.12.2025	8167	412	2958		5621
В том числе	С 01.01.2025 по 31.12.2025					
Транспорт средство	С 01.01.2025 по 31.12.2025	7448		2526		4928
Орг техника	С 01.01.2025 по 31.12.2025	449	279	367		361
мебель	С 01.01.2025 по 31.12.2025	270	133	65		338

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов (в тыс.руб.)

Наименование показателей	Период	На начало года Фактич себестоимость	Затраты	Списано	Изменения	На конец года Фактич себестоимость
Запасы - всего:	С 01.01.2025 по 31.12.2025	148	-	133	-	15
В том числе :						
Сырье и материалы	С 01.01.2025 по 31.12.2025	148	-	133	-	15

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателей	Период	На начало года	Поступило	Списано	По условиям договора	На конец года
Краткосрочная дебиторская	С 01.01.2025 по 31.12.2025	10620	68881	55071		24430

задолженность- всего:						
В том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками сч 60	С 01.01.2025 по 31.12.2025	7717	15039	14669		8087
По расчетам с покупателями и заказчиками (с 62)	С 01.01.2025 по 31.12.2025	-	51584	40069		11515
По расчетам с подотчетными лицами	С 01.01.2025 по 31.12.2025	2668	2248	263		4653
Прочие	С 01.01.2025 по 31.12.2025	235	10	70		175

6. Обязательств

6.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателей	Период	На начало года	Поступило	Списано		На конец года
Краткосрочные обязательства	С 01.01.2025 по 31.12.2025					
В том числе: перед поставщиками и подрядчиками сч 60	С 01.01.2025 по 31.12.2025	11044	23405	21253		8891
перед покупателями и заказчиками (с 62)	С 01.01.2025 по 31.12.2025	4803	10823	6617		597
перед бюджетом по налогам	С 01.01.2025 по 31.12.2025	147	11142	11196	-	201
перед персоналом	С 01.01.2025 по 31.12.2025	-	-	-		-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	С 01.01.2025 по 31.12.2025	3106	1675	1459		2890
по кредитам и займам	С 01.01.2025 по 31.12.2025	10452	1125	1915		11242

7. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателей	2025 год	
Материальные затраты	16837	
Затраты на оплату труда	5348	

Отчисления на соц нужды	1212	
Простые затраты	518	
Амортизация	1406	
Итого по элементам		

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (Десять тысяч) руб.

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

10.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

(наименование должности)

30 марта 2026 г.



(подпись)

Маркелов Кирилл Геннадьевич

(расшифровка подписи)