Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 Общество с ограниченной ответственностью ООО "ФУНГИПАК"

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

1 Общая информация об организации

ООО "ФУНГИПАК" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано 23.04.2014 г Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, ОГРН 1145030000664, ИНН 5030082458, КПП 503001001. Адрес местонахождения: Московская обл, Наро-Фоминский р-н, Алабино пгт, Профессиональная ул, дом 7, корпус ЧАСТЬ 1, помещение 1

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
ОКВЭД 72.19. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.

В Республике Казахстан у компании есть Филиал "ФУНГИПАК KZ". Филиал ведет бухгалтерский и налоговый учет самостоятельно в соответствии с законодательством Республики Казахстан.
Бухгалтерская отчетность ООО «ФУНГИПАК» содержит показатели деятельности Филиала "ФУНГИПАК KZ"

2. Учетная политика

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.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. 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.
Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.
На 31.12.2025г. Основных средств у общества нет.

5. Займы и кредиты.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
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).

На 31.12.2025

6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Нематериальные активы общества – патенты на изобретение и лицензия на продажу.

НМА ООО «ФУНГИПАК» равны 1413 тыс. руб.

НМА Филиала "ФУНГИПАК KZ" равны 3544 тыс. руб

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

8. Дебиторская задолженность

9. Обязательства

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 99 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

- Фокин Андрей Олегович размер доли 50% - 49500,00 руб
- Фокин Олег Викторович размер доли 50% - 49500,00 руб

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Фокин Олег Викторович (Решение № 4/24 от 05.03.2024).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчет о финансовых результатах; — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ФУНГИПАК» Фокин О.В.