

"ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФАПИКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ФАПИКО" за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО "Фапико" зарегистрировано 04.03.2019г.

Основным видом экономической деятельности является строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки (код по ОКВЭД – 42.99). Организация не имеет филиалов и представительств. Срок деятельности организации Уставом не ограничен.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС	(240)	(27)
Накопленное обесценение ОС	(0)	(0)
Накопленная амортизация НМА	(0)	(0)
Резерв под обесценение запасов	(0)	(0)
Резерв по сомнительным долгам	(0)	(0)
Резерв под обесценение финансовых вложений	(0)	(0)

4. Нематериальные активы (НМА) и основные средства (ОС)

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4.1. Наличие и движение НМА

Первоначальная стоимость на начало года: 0,00 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период — 0,00 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 0,00 тыс. руб.

4.2. Наличие и движение ОС

Основные средства	Первоначальная стоимость основных средств (тыс.руб.)	Поступление основных средств в 25г	Накопленная амортизация на 31.12.24 (тыс.руб.)	Амортизация 2025г (тыс.руб.)	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.25 (тыс.руб.)
Офисное оборудование	112	112	(0)	(0)	112
Сооружения	407	407	(0)	(70)	337
Машины и оборудование (кроме офисного)	463	0	(19)	(93)	351
Транспортные средства	5848	5848	(0)	(0)	5848
Производственный и хозяйственный инвентарь	200	0	(8)	(50)	142
итого	7030	6367	(27)	(213)	6790

Первоначальная стоимость основных средств: 7 030 тыс. руб.

Начислено амортизации на 31.12.24г —(27) тыс. руб.

Поступило О.С. в 2025г: на 6 367 тыс. руб.

Начислено амортизации в 2025г. —(213) тыс. руб.

Остаток по счету 08.04 сформирован стоимостью поступившего оборудования – 674 тыс. руб., требующего монтажа и пусконаладочных работ. Поскольку объекты не приведены в состояние, пригодное для использования, их признание в качестве основных средств и начало начисления амортизации перенесено на будущие периоды (согласно ФСБУ 6/2020)

5. Финансовые вложения на 31.12.2025г. составляют 11 688 тыс. руб., а именно:

Долговые ценные бумаги (покупка облигаций) 1 015 тыс. руб.

Предоставленные займы 10 673 тыс. руб.

6. На 31 декабря 2025 года остаток запасов составил 5 815 тыс. руб., что на 2 487 тыс. руб. больше показателей прошлого года. Это сырье и материалы для обеспечения непрерывного производственного процесса.

7. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 18 825 тыс. руб., а именно:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 8 487 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками 8 570 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (% по договорам займов): 1 499 тыс. руб.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства — всего	36	432
Расчетные счета в рублях	36	432
итого	36	432

9. Прочие оборотные активы на 31.12.2025г. составили 6 тыс. руб., а именно в составе прочих оборотных активов по строке 1260 отражены расходы будущих периодов, представляющие собой затраты на приобретение страхового полиса ОСАГО. Данные расходы подлежат списанию на затраты равномерно в течение срока действия страхового договора.

10. Заемные средства:

«Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Долгосрочные обязательства

Показатель	На нач. 2025г. (тыс. руб.)	Поступление в 2025 (тыс. руб)	Погашено (тыс. руб.)	На конец периода (тыс. руб.)
КРАСНОЯРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8646 ПАО СБЕРБАНК		55 595	(33 013)	22 582
итого		55 595	(33 013)	22 582

Краткосрочные обязательства (займы)

На 31.12. 2025г. составляют 12 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность на 31.12.25г составляет 10 907 тыс. руб., а именно:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 3 188 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками 5 939 тыс. руб.

Расчеты по налогам 791 тыс. руб. (данная сумма является начислением по налогу на прибыль, за 4 кв.25г., подлежащая уплате в первом квартале 26г.).

Расчёты по НДС в размере 819 тыс. руб., сумма налога за 4 квартал 2025г., подлежащая уплате в первом квартале 26г.

Расчеты по соц. страхованию и обеспечению 154 тыс. руб., за декабрь 2025г.

12. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	161 204	107 564
Затраты на оплату труда	6 048	2 377
Отчисления на социальные нужды	1 869	734
Управленческие расходы (прочие)	4 182	2916
Прочие расходы (в т.ч. РКО банка)	269	886

13. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "Фапико"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Сверка долей участников:

- Фадин А.П. – доля 100% номинальной стоимостью 10 000 руб.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

14. Информация о связанных сторонах и контроле

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является директор Фадин Алексей Петрович (владеет 100% голосов).

15. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "Фапико" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор _____ А.П. Фадин