

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «ФАКТОРИОН»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФАКТОРИОН» (ООО «ФАКТОРИОН») (далее –«Общество») за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФАКТОРИОН» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 420029, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Академика Арбузова, д. 4, помещ. 28

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Вагапов Ильдар Робертович

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участники Общества:

Вагапов Ильдар Робертович – доля 100%

Основные виды деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта основных средств 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. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, применяет упрощенные способы ведения учета запасов и оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация об Материальных внеоборотных активах

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 материальные внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

4. Информация об Нематериальных, финансовых и другие внеоборотные активах

В 2025 году Обществом осуществлены долгосрочные финансовые вложения.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения	800	-	488

5. Информация о Запасах

Запасы у Общества отсутствуют. Ценности, приобретаемые для управленческих нужд, одновременно списываются на расходы в соответствии с учетной политикой.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы	-	-	-

6. Информация о Денежных средствах и денежных эквивалентах

Остаток денежных средств на 31.12.2025г. по всем имеющимся расчетным счетам составляет 680 тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	680	-	-

7. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки «Финансовые и другие оборотные активы» отражена краткосрочная дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	11 209	9 387	11 726

8. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	12 314	9 350	11 485
Уставный капитал	10	10	10

9. Информация о Краткосрочных заемных средствах

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на 31.12.2025 составляет 46 тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные заемные средства	46	22	-

10. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2025 задолженность составила:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность	318	5	321

11. Информация о доходах Общества

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства (тыс.руб.)	7 257	2 202
Выручка – всего (тыс.руб.)	7 257	2 202

Выручка увеличилась на 4 855 тыс.руб. и составила в отчетном году 7 257 тыс.руб.

В составе прочих доходов отражены суммы:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению (тыс.руб.)	37	-
Прочие доходы – всего (тыс.руб.)	37	-

12. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж (тыс.руб.)	(3 045)	(185)
Итого расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)	(3 769)	(1 769)

В составе прочих расходов отражены:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы на услуги банков (тыс.руб.)	(22)	(25)
Итого прочие расходы (тыс.руб.)	(22)	(2360)

13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не произошло.

Руководитель: Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Вагапов Ильдар Робертович
(ФИО)

«12» февраля 2026 г.

