

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Фактория СПб»**

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Фактория СПб"
Сокращенное наименование	ООО "Фактория СПб"
Адрес	190020, Санкт-Петербург г, Обводного канала наб, дом 150, корпус 1, литер А, помещение 548-01
ИНН/КПП	7838068602/783901001
ОГРН	1177847144639
Орган управления	единоличный

Основным видом деятельности Общества является деятельность автомобильного грузового транспорта (49.41 ОКВЭД). ООО "Фактория СПб" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.11 г. Система налогообложения-Общая.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО "Фактория СПб" на 2025 г. утверждена приказом от 27.12.2024 г. 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. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств за 2025 г. в тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	фактическая	накопленная амортизация	поступило	выбыло	амортизация	фактическая	накопленная амортизация
Основные средства организации - всего	2 677	1 528	299			2 976	1 733
в том числе:							
1.Производственный и хозяйственный инвентарь	2 677	1 528	299		205	2 976	1 733
Основные средства организации в лизинге - всего	80 339	11 070	10 577	2 333	10 166	88 582	21 236
в том числе:							
1.Легковой автомобиль	3 996	599			799	3 996	1398
2. Грузовой автомобиль (специализированный)	76 343	10 471	10 577	2 333	9 367	84 586	19 838

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Бухгалтерский учет лизинговых операций ведется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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. Запасы

4.1. Наличие запасов на 31.12.2025 г. в тыс.руб.

Наименование показателя	На конец года
Запасы организации-всего	2 423
в т.ч. запчастей	2 010
гсм	160
прочие	253

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. 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.

5. Финансовые вложения.

5.1. Наличие финансовых активов на 31.12.2025 г. в тыс.руб.

Наименование показателя	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность (займы предоставленные)	5 423

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. в тыс.руб.

Наименование показателя	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность (покупателей)	6 178
в т.ч. просроченная дебиторская задолженность (покупателей)	899
Краткосрочная дебиторская задолженность (поставщиков)	4 574
Прочая дебиторская задолженность	314

7. Обязательства

7.1. Наличие обязательств на 31.12.2025 г. в тыс.руб.

Наименование показателя	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность (поставщиков)	18 509
Краткосрочная кредиторская задолженность (покупателей)	590
Прочая кредиторская задолженность	524
Долгосрочное обязательство (лизинг)	43 140

Просроченные обязательства у организации отсутствуют.

8. Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	15 690
Затраты на оплату труда	1 316
Отчисления на социальные нужды	517
Амортизация	1 138
Прочие затраты	49 116
Итого по элементам	67 777
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	67 777

9. 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Фактория Спб»

Верещагин А.О.