

ООО «Фактор Н»

ИНН 7816543685 КПП 781601001

Юр. адрес: 192283, г. Санкт-Петербург, ул .Будапештская, 89-1-281.

Филиал "Северная столица" АО «Райффайзенбанк»

БИК 044030723 к/сч 30101810100000000723

р/сч 40702810403000479074

Город Санкт-Петербург

17.03.2026

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Фактор Н»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фактор Н»
Сокращённое наименование: ООО «Фактор Н»

Адрес местонахождения: 192283, г. Санкт-Петербург, Будапештская ул., дом 89, корпус 1, кв.281

ИНН / КПП: 7816543685/781601001
ОГРН: 1127847408578

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 01.08.2012г.

ООО «Фактор Н» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В 2025 году основным видом деятельности Общества является Код ОКВЭД 01.61
Предоставление услуг в области растениеводства

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

В 2025 году Общество не получало государственную поддержку

В 2025 году в учете не отражались операции, связанные с арендой и внеоборотными активами, так как таких операций в отчетном году не было.

Операции с взаимозависимыми лицами Общество не проводит.

Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту.

Выручка общества за отчетный период составила 2343399,00. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 470075,78руб.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 1 чел.

Списочная численность сотрудников составляет 2 человека, работающих на условиях неполного рабочего дня.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024г. №5 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учёте»

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 отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, так как общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие). С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

При составлении бухгалтерской отчетности Обществом существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% от валюты баланса.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке при применении стандартов бухгалтерского учета не применяются следующие ПБУ:

- 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»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

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 отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

В 2025 году было приобретено основное средство стоимостью 124187руб.

На 31.12,2025г. остаточная стоимость основных средств составила 300605,83руб,
Продаж основных средств в 2025 году не было.

Амортизация основных средств в 2025 году составила 115015,91руб.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (упрощенный способ ведения учета запасов, предусмотренные п. 17)

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Расходы на материалы в 2025 г. составили 938673,92руб.

Остаток запасов на 31.12.2025г составил 98931,84руб.

6. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет:

	На 01.01.2025г.	На 31.12.2025г.
Поставщики	66113руб.	24259руб.
Покупатели	300900руб.	302000руб.
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	6729руб.	42535руб.
Единый налоговый счет	879руб.	879руб.
ИТОГО	374621руб.	369673руб.

7. Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:

	На 01.01.2025г.	На 31.12.2025г.
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	1771руб.	1595руб.
Налог на добавленную стоимость	35933руб.	0руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения	12003руб.	28511руб.
Страховые взносы по единому тарифу	7614руб.	5932руб.
Расчеты по обязательному социальному страхованию ПЗ	51руб.	39руб.
Расчеты с персоналом по труду	11848руб.	10678руб.
ИТОГО	69220руб.	46755руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал общества составляет 10000руб. и оплачен полностью

Участниками общества в равных долях являются два физических лица:

Кузьмин Максим Васильевич-доля участия 50 процентов

Кузьмина Нина Сергеевна-доля участия 50 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 338312,26руб. из нераспределенной прибыли прошлых лет.

На 31.12.2025г. остаток нераспределенной прибыли составил 1248530руб., в том числе за 2024 год 778454руб.

За 2025 год 470076руб.

9. Органы управления

Генеральный директор Кузьмин Максим Васильевич

Главный бухгалтер Кузьмин Максим Васильевич

10. 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.

11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Фактор Н»  Кузьмин М.В.

Главный бухгалтер ООО «Фактор Н»  Кузьмин М.В.

