

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

### **1. 1. Сведения об организации**

Организации ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФАКТОР" присвоен:

- ИНН 4401060413;
- КПП 440101001;
- ОГРН 1064401000740.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: КОСТРОМСКАЯ ОБЛАСТЬ КОСТРОМА Г. ЛЕНИНА УЛ. Д.18 ОФИС 5.

Организация создана 13 января 2006 года

### **1.2. Основные виды деятельности организации**

В соответствии с Уставом основным видом деятельности организации является:

- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

(СОУТ – специальная оценка условий труда)

1.3. ООО «Фактор» применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы» и является субъектом малого предпринимательства - микропредприятием. Ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ по упрощенной системе. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения о непрерывности деятельности организации.

Обособленных подразделений нет. Филиалы организацией не создавались. Представительства организацией не создавались

Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 7 чел. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 чел.

1.4 Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участники: Василькова О.Ю. с долей 20 процентов; Ганина А.В. с долей 20 процентов; Зорич А.В. с долей 20 процентов; Коршунова Л.Т. с долей 20 процентов; Рыбаков Ю.В. с долей 20 процентов.

Директор общества – Ю.В. Рыбаков, Бухгалтер – Л.Т.Коршунова

1.5 Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

## **2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

**2.1.** Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

ООО «Фактор» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Фактор» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация арендует помещение под офис длительное время. Другое имущество в аренду организация не получала.

Государственную помощь ООО «Фактор» не получала.

Кредитов и займов нет.

### **3. Инвентаризация**

| Объект учета                             | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Материально-производственные запасы      | 15.12.2025                     | -          |
| Дебиторская и кредиторская задолженность | 25.12.2025                     | -          |

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

### **4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации определяется «по отгрузке». За отчетный период Выручка составила 9473 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 286 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Себестоимость услуг увеличилась. Материальные затраты увеличились и составили 2055тыс.руб.. Рост показателей связан с увеличением цен и объемов услуг.

Расходы на зарплату и отчисления на социальные нужды в 2026 году составили 5072 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г.:

\* Дебиторская задолженность составляет 1261 тыс. руб. (основной объем приходится на расчеты с АО КСМЗ, Школа №16 г.Костромы. и учитывается размещенный в банке депозит)

\* Кредиторская задолженность составляет 269 тыс. руб. (включая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам в размере 66 тыс. руб.).

Денежные средства организации находятся на расчетном счете в ЦЕНТРАЛЬНО-ЧЕРНОЗЕМНОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК .

## 5. Информация о деятельности

Компания продолжает вести деятельность. В 2026 году срок подтверждения компетенции Измерительной лаборатории ООО «Фактор» Федеральной службой по аккредитации, после которого будет принято решение о дальнейшей деятельности либо реорганизации, либо о ликвидации предприятия.

## 6. Учетная политика

| Объект учета                          | Учетная политика                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Основание                                            |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Основные средства                     | 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.<br>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.<br>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом                                                                                         | Пункты 5, 13, 32 и 35<br>ФСБУ 6/2020                 |
| Материаль но-производст венные запасы | 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий<br>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.<br>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.<br>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам | Пункты 6, 13, 17, 26<br>ФСБУ 5/2019                  |
| Проценты                              | Проценты по депозитам, учитываются в составе прочих доходов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Пункт 7 ПБУ 15/2008                                  |
| Расходы                               | Расходы на продажу услуг ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его |

|  |                                                     |                                                                     |
|--|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|  | 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». | применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |
|--|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|

7. Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Директор

Ю.В.Рыбаков

Бухгалтер

Л.Т.Коршунова