

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Р-ФАКТОР»

г. Нижневартовск
2026 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация

- 1.1 Сведения о создании
- 1.2 Сведения о государственной регистрации
- 1.3 Юридический и почтовый адрес Общества
- 1.4 Органы управления Общества
- 1.5 Филиалы и представительства
- 1.6 Основные виды деятельности Общества
- 1.7 Численность работающих в Обществе

2. Раскрытие существенных показателей учетной политики

- 2.1 Основа составления
 - 2.2 Основные положения учетной политики
 - 2.3 Нематериальные активы
 - 2.4 Основные средства
 - 2.5 Финансовые вложения
 - 2.6 Материально-производственные запасы
 - 2.7 Расходы Общества
 - 2.8 Расходы будущих периодов
 - 2.9 Учет доходов
 - 2.10 Резервы
 - 2.11 Учет расчетов
 - 2.12 Учет затрат по займам и кредитам
 - 2.13 Отражение временных и постоянных разниц
 - 2.14 Основные элементы учетной политики предприятия для целей налогового учета
- ## 3. Пояснения к отдельным строкам бухгалтерской отчетности
- 3. Нематериальные активы
 - 4. Основные средства
 - 5. Финансовые вложения
 - 6. Запасы
 - 7. Дебиторская задолженность
 - 8. Обязательства
 - 9. Обеспечения обязательств

- 10. Расходы по обычным видам деятельности
- 11. Государственная помощь
- 12. Иная информация**
- 12.1 Денежные средства и денежные эквиваленты
- 12.2 Капитал
- 12.3 Прочие доходы и расходы
- 12.4 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций
- 12.5 Информация о связанных сторонах
- 12.6 События после отчетной даты
- 12.7 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия
- 12.8 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
- 12.9 Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества
- 12.10 Непрерывность деятельности
- 12.11 Оценка финансового состояния Общества
- 12.12 Информация по сегментам
- 12.13 Информация по прекращению деятельности
- 12.14 Прочая информация

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗА 2025 ГОД

Общества с ограниченной ответственностью «Р-ФАКТОР»

26.03.2026

1. Общая информация

1.1. Сведения о создании

Общество с ограниченной ответственностью «Р-ФАКТОР» осуществляет свою деятельность с 10 декабря 2010 года. ООО «Р-ФАКТОР», создано для ведения коммерческой деятельности и получения прибыли в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» и других нормативных актов Российской Федерации.

1.2. Сведения о государственной регистрации

ООО «Р-ФАКТОР» зарегистрировано как юридическое лицо 10 декабря 2010 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Радужный Ханты-Мансийского автономного округа-Югре, присвоен ОГРН 1108609000500, присвоен ИНН 8609322457, КПП 860901001

Сокращенное наименование: ООО «Р-ФАКТОР»

1.3 Адрес местонахождения и почтовый адрес Общества:

Адрес местонахождения ООО «Р-ФАКТОР»: 628609, Автономный округ Ханты-Мансийский Автономный округ –Югра, город Нижневартовск, улица Индустриальная, владение 65, строение 7, почтовый адрес: 628606, РФ, Ханты-Мансийский АО-Югра, г.Нижневартовск, почтовое отделение № 6, а/я 212.

1.4. Органы управления Общества

Высшим органом управления является Участник.

Единственным участником общества с ограниченной ответственностью «Р-ФАКТОР» является

ООО «Инвестиционная компания «Дэнмар-Финанс», бенефициарным владельцем которого является Маниша Мандахаас Джон Валимплакал Удуханнан (до 30.09.2025)

АО «СИТЭК» (с 30.09.2025), бенефициарным владельцем которого является Вертий Андрей Федорович.

Уставный капитал ООО «Р-ФАКТОР» составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей. По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал ООО 10 000,00 (десять тысяч) рублей оплачен полностью. Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах предшествовавших отчетному не было.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества.

1.5. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств Общество не имеет. Дочерних и зависимых обществ ООО «Р-ФАКТОР» не имеет,

ООО «Р-ФАКТОР» осуществляет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации

1.6. Основные виды деятельности Общества

В соответствии с учредительными документами основными видами деятельности, осуществляемыми

ООО «Р-ФАКТОР», являются:

-Обработка металлических изделий механическая

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

1.7. Численность работающих в Обществе

По состоянию на отчетную дату среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 128 человек.

2. Раскрытие существенных показателей учетной политики

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с ФЗ №402 от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина РФ от 157н.

2.2. Основные положения учетной политики

Учетная политика по предпринятию утверждена приказом от 31.12.2021 № 03, изменения УП – приказ от 31.12.2023 № 03, 29.12.2024 №03

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011г. № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

УП организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми обособленными подразделениями организации независимо от места их нахождения.

В пояснительной записке к годовой отчетности раскрываются отдельные существенные показатели об отдельных активах и обязательствах, доходах и расходах. Организация принимает решение, является ли данный показатель существенным, в зависимости от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения.

Для целей раскрытия информации в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5 %. Под итогом соответствующих данных понимается:

В Бухгалтерском балансе – валюта баланса и отдельные статьи;

В Отчете о финансовых результатах – сумма доходов и расходов организации.

2.3. Нематериальные активы

В соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 к бухгалтерскому учету в качестве объектов НМА принимаются активы, отвечающим следующим критериям: отсутствие материально-вещественной формы; использование в обычной или управленческой деятельности организации (или в деятельности, для которой создавалась

НКО); срок эксплуатации — более 12 месяцев или в течение операционного цикла; возможность приносить экономические выгоды (достигать целей создания НКО); обособление от других активов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов за единицу должна быть более 100 000,00 рублей.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капитальных средств определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

При выполнении НИОКР затратами стадии Исследования признаются те затраты, которые не соответствуют критериям п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Затратами стадии Разработки признаются те затраты, которые соответствуют п. 17.3 ФСБУ 26/2020, в результате их выполнения возможно признание НМА.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приема НМА к учету

Начисленная сумма амортизации нематериальных активов учитывается в кредите счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю

Учет выбытия объектов нематериальных активов осуществляется с отражением на отдельном субсчете «Выбытие нематериальных активов» счета 04 «Нематериальные активы».

2.4. Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. В бухгалтерском и налоговом учете приобретаемые Обществом активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 100 000 рублей в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Объекты стоимостью менее 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по группе однородных объектов в течение всего срока их полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. При отсутствии таких рекомендаций срок определяется в соответствии с техническими условиями их эксплуатации и приказа руководителя.

К нормам амортизации не применяются понижающие или повышающие коэффициенты по всем без исключения объектам основных средств.

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов основных средств по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев и в период восстановления объектов, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости оставшихся незаплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

2.5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся активы, при единовременном выполнении условий, предусмотренных пунктом 2 ПБУ 19/02.

Единицей финансовых вложений в зависимости от вида вложений является:

- ценная бумага (вексель, облигация, акция, сертификат и т.п.);
- вклад в уставной капитал;
- предоставленный заем;
- депозитный вклад;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с пунктами 9-16 ПБУ 19/02.

2.6. Материально-производственные запасы

В соответствии с *ФСБУ 5/2019 «Запасы»*, который утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н, и руководствуясь письмом Минфина РФ от 02.03.2021 N 07-01-09/14384 к бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы :

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

В Обществе ведется количественно – суммовой метод учет материально- производственных запасов.

Учет ведется в разрезе каждого склада, подразделения, других мест хранения материалов, а внутри них – в разрезе каждого наименования (номенклатурного номера), групп материалов, субсчетов и синтетических счетов бухгалтерского учета.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы при наличии условий, установленных пунктом 3 в ФСБУ 5/2019.

Единицей учета материально-производственных запасов является наименование учитываемого объекта.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются на счете 10 непосредственно в стоимости материально-производственных запасов.

Приобретаемая нормативно-техническая литература и т.п. учитывается на субсчете 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» к счету 10 «Материалы».

Бухгалтерский учет специальной одежды и СИЗ ведется Обществом согласно ФСБУ 5/2019.

Для отпуска специальной одежды в производство (эксплуатацию) используется требование-накладная (форма N М-11).

С целью сохранности специальной одежды, стоимость которой списана одновременно, Общество ведет учет за балансом на счете МЦ 02 «Специальная одежда в эксплуатации» по фактической себестоимости.

Поташение стоимости специальной одежды, спецобуви и средств индивидуальной защиты происходит при передачи ее в эксплуатацию.

Специальная оснастка и специальная одежда могут списываться с бухгалтерского учета в связи с непригодностью их к дальнейшему использованию.

Решение о списании специальной оснастки с учета в силу его непригодности может принимать постоянно действующая инвентаризационная комиссия;

С учетом специфики выполняемых работ допускается заменять один вид средств индивидуальной защиты, предусмотренных Типовыми отраслевыми нормами, другими, обеспечивающими полную защиту работника.

Учет незавершенного производства производится по фактическим затратам (прямые и косвенные затраты).

Обществом создается резерв под обеспечение запасов.

2.7. Расходы Общества

Бухгалтерский учет расходов в Обществе осуществляется в соответствии с:

Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденном приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33н (с учетом редакций Приказов

Минфина РФ);

Положением по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденном приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (с учетом редакций Приказов Минфина РФ);

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, реализацией товаров, продажей продукции собственного изготовления.

Расходы по каждому виду деятельности формируются в разрезе объектов аналитического учета.

Расходы Общества на производство продукции/выполнение работ/оказание услуг складываются из следующих статей затрат:

- материалыные затраты;
- заработная плата;
- страховые взносы;
- амортизация;
- прочие расходы.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20.01 «Основное производство»;

- 26 «Общехозяйственные расходы»;

- 25 «Общепроизводственные расходы»;

По способу включения в себестоимость продукции/выполнения работ/оказание услуг затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые затраты и косвенные.

Прямые затраты – это расходы, связанные с производством продукции/выполнение работ/оказание услуг, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость, на основании первичной документации по прямому признаку.

Прямые расходы, связанные непосредственно с производством продукции/выполнение работ/оказание услуг, отражаются по дебету счета 20.01 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции/выполнении работ/оказании услуг.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Прочие расходы включают:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств и иных активов, включая их остаточную стоимость;
- расходы на проведение культурно-развлекательных мероприятий;
- расходы прошлых лет с неопределенным сроком возникновения, признанные в отчетном году, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности;

Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, с определенным сроком возникновения (которые, будучи своевременно выявленными, не относились бы к расходам по обычным видам деятельности) должны классифицироваться по соответствующим видам прочих расходов:

- недостачи и потери материальных ценностей;
- прочие расходы;

2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к succeeding отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов» затраты списываются в дебет соответствующих счетов.

2.9. Учет доходов

Бухгалтерский учет доходов в Обществе осуществляется в соответствии с:

Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. №32н (с учетом редакций Приказов Минфина РФ),

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направленной деятельности Общества подразделяются:

- доходы от обычной деятельности;
 - прочие доходы.
- К доходам от обычных видов деятельности относятся:
- доходы от производства металлических изделий для нефтегазового комплекса;
 - доходы от прочих видов услуг;

Для обобщения информации о выручке от реализации отчетного периода предназначен синтетический счет 90 «Продажи» Плана счетов бухгалтерского учета. Выручка от реализации работ, услуг в зависимости от видов деятельности учитываются в разрезе субконто счета 90 «Продажи».

Датой получения дохода признается день отгрузки товаров, день приемки-передачи результатов выполненных работ, день оказания услуг, день передачи имущественных прав в соответствии с первичными документами (накладными, актами сдачи – приемки). Датой приемки-передачи результатов выполненных работ, услуг является дата подписания акта выполненных работ, услуг заказчиком.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в соответствии с заключенными договорами в последний день отчетного периода (месяца, квартала) как прочие доходы.

Определение и признание величины отдельных прочих доходов осуществляется в следующем порядке:

- доходы в виде процентов (дисконтов) по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги), срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, начисляются и признаются в бухгалтерском учете за каждый истекший отчетный период (месяц) в соответствии с условиями договоров;
 - доходы в виде штрафов, пени и (или) иных санкций за нарушения условий договорных или долговых обязательств, а также в виде возмещения причиненных Обществу убытков (ущерба) принимаются к учету в суммах, присужденных судом или признанных должником, и признаются в бухгалтерском учете в момент вступления в законную силу решения суда об их взыскании или в момент признания их должником (в зависимости от того, что наступит ранее);
 - доходы прошлых лет, выявленных в отчетном году, принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах и признаются в бухгалтерском учете в момент выявления (образования);
 - доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету на основании документов, подтверждающих переход права собственности на такие активы;
 - суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, принимаются к бухгалтерскому учету по истечении срока исковой давности по результатам инвентаризации, приказа руководителя предприятия;
- Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления.
- Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены предприятию.

2.10. Резервы

Общество создает резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам
- по сомнительным долгам
- на гарантийный ремонт
- под обесценение запасов

2.11. Учет расчетов

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или не реальная для взыскания, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

Общество учитывает задолженность как краткосрочную или долгосрочную, в зависимости от срока погашения этой задолженности.

Безнадежным признается долг, по которому истек срок исковой давности либо получение которого признано невозможным (имеется судебное решение в пользу Общества, но невозможность взыскания подтверждена судебным постановом (исполнителем), ликвидация предприятия, либо другие долги, нерешенные для взыскания). Факт признания долга безнадежным должен быть подтвержден соответствующими документами: данными инвентаризации, письменным обоснованием и приказом руководителя о списании безнадежного долга, а также иными документами.

Списание долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

2.12. Учет затрат по займам и кредитам

Основная сумма долга (далее – задолженность) по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором, в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

В учете организуется раздельный учет:

- срочной и просроченной задолженности;
- долгосрочной и краткосрочной задолженности.

2.13. Отражение временных и постоянных разниц.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательству РФ о налогах и сборах состоит из постоянных и временных разниц.

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н (далее – ПБУ 18/02), информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02 для определения величины текущего налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности развратно.

2.14. Основные элементы учетной политики предприятия для целей налогового учета.

Для целей налогового учета датой получения дохода признается день отгрузки товаров, работ и услуг, определяемый в соответствии с положениями ст. 274 НК РФ. Полученные доходы уменьшаются на сумму производственных расходов (за исключением расходов, указанных в ст. 270 НК РФ).

В целях налогового учета, начисление амортизации по объектам амортизируемого имущества, в том числе по объектам основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором этот объект был введен в эксплуатацию, независимо от даты его государственной регистрации.

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

3. Нематериальные активы

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	614 393	(121) -	- 221	- -	- -	(121) (121)	- -	614 614
в том числе:									
Лицензия на право использа программного обеспечения "Компакс- 3D v206: Механика-Плюс"	За 2025 г. За 2024 г.	393 393	(121) -	- -	- -	- -	(121) -	- -	393 (121)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Проект Пакетный ПИР 178-01.00.000	За 2025 г. За 2024 г.	221 -	- -	- 221	- -	- -	- -	- -	221 221
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2 Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	221 -	- -	- 221	- -	- -	- -	- -	221 221
в том числе:									
Проект Пакетный ПИР 178-01.00.000	За 2025 г. За 2024 г.	221 -	- -	- 221	- -	- -	- -	- -	221 221
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	151	272	393
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	221	221	-

Переоценка объектов нематериальных активов не производилась. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменились. Общество проверило нематериальные активы на обесценение по состоянию на 31.12.2025 года. По результатам проверки обесценения объектов нематериальных активов не выявлено.

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	80	-	693	-	(212)	-	561	-
	За 2024 г.	130	-	246	-	(75)	(221)	80	-
в том числе:	За 2025 г.	80	-	693	-	(212)	-	561	-
	За 2024 г.	130	-	246	-	(75)	(221)	80	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года предприятие имеет капитальные вложения в нематериальные активы на общую сумму 561 тыс. руб. Эти затраты включают расходы на создание нематериальных активов, находящиеся на стадии НИОКР. Указанная сумма отражена в строке баланса «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ».

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	580	-	-	580	-
	За 2024 г.	424	156	-	580	-
в том числе:						
Товарный знак	За 2025 г.	49	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	49	-	49	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Контур, Экстерн	За 2025 г.	107	-	-	107	-
	За 2024 г.	-	107	-	107	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Web сайт ООО "Р-Фактор"	За 2025 г.	424	-	-	424	-
	За 2024 г.	424	-	-	424	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства и капитальные вложения

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	82 699 81 476	(61 421) (49 667)	1 823 1 495	(1 377) (272)	1 377 268	(6 107) (12 023)	- -	- -	- -	- -	83 145 82 699	(66 151) (61 421)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	73 944 73 125	(58 835) (47 922)	1 553 551	(1 377) (272)	1 377 268	(4 830) (10 641)	- -	- -	- -	- -	74 120 73 944	(62 288) (58 835)	
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	435 161	(181) (129)	270 273	- -	- -	(157) (52)	- -	- -	- -	- -	435 3 301	(339) (181)	
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	3 301 3 301	(1 156) (496)	- -	- -	- -	(660) (660)	- -	- -	- -	- -	3 301 3 301	(1 816) (1 156)	
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	5 019 4 889	(1 250) (1 120)	- 130	- -	- -	(459) (130)	- -	- -	- -	- -	5 019 5 019	(1 709) (1 250)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:														
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Задолженность по арендным платежам составляет 415 тыс. руб. Переменные арендные платежи в составе объектов ППА отсутствуют. Улучшения предметов аренды не производились.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	18 207 -	(2 074) -	- 18 207	- -	- -	(3 641) (2 074)	- -	- -	- -	18 207 18 207	(5 715) (2 074)
в том числе: Станки	3а 2025 г. 3а 2024 г.	18 207 -	(2 074) -	- 18 207	- -	- -	(3 641) (2 074)	- -	- -	- -	18 207 18 207	(5 715) (2 074)

В отношении ППА продолжают действия договоров лизинга:

ООО ДЕЛБТА-ОЙЛ ЛИЗИНГ - договор № 118-Л/2023 от 06.10.2023 , договор № 29-Л/2024 от 05.03.2024

Ставка дисконтирования -20%, начисленные в 2025г. проценты по арендным обязательствам- 1 764 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. на забалансовом учете (счет 001) отражено право бессрочного пользования арендованным имуществом.

ООО «Р-ФАКТОР» арендует помещения, в которых осуществляется основная производственная деятельность и оборудование:

1. Объект «Теплая стоянка» - общая площадь 2873,5 м2
2. Объект «Склад ароматный» - общая площадь 446,6 м2
3. Объект часть «Производственный корпус»- общая площадь 2073,70 м2
4. Объект «Рессорный цех» нежилое помещение-общая площадь 60,8 м2
5. Объект "Теплая стоянка для спецтехники" общая площадь 953,8 м2
6. Токарный обрабатывающий центр HUNDI WIA HD2200MC

Общество осуществляет свою деятельность с привлечением арендованного и лизингового имущества, которое отражено как на забалансовых счетах , так и на балансе в виде ППА, в разрезе лизингодателей. Общая сумма арендованного имущества, отраженного за балансом, на конец отчетного периода составляет 29 689 тыс. руб.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства -	29 485	37 410	31 809
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 179	31 099	25 304
Офисное оборудование	366	254	32
Транспортные средства	1 485	2 145	2 805
Другие виды основных средств	3 455	3 912	3 668
Неамортизируемые основные средства -	-	-	-

Переоценка объектов основных средств не производилась. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись

Общество проверило основные средства на обесценение по состоянию на 31.12.2025 года. По результатам проверки признаков обесценения объектов основных средств не выявлено. Не используемые объекты основных средств в Организации отсутствуют.

4.4. У Общества отсутствуют основные средства и права пользования активами, в отношении которых имеются ограничения в использовании

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 823	-	(1 377)	(446)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 495	-	(272)	(1 223)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
	За 2024 г.	-	-	510	-	-	(510)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
	За 2024 г.	-	-	132	-	-	(132)	-	-
Стенд для испытаний подвески хвостовика ППЦ-178-150-114.00.000	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
Персональный компьютер Intel Core + Монитор DEXR 27"" DF27H1 [75Hz, 1920x1080, IPS, 1000:1, 5 ms, 30	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	128	-	-	(128)	-	-
Персональный компьютер Intel Core + Монитор DEXR 27"" DF27H1 [75Hz, 1920x1080, IPS, 1000:1, 5ms - 2шт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	146	-	-	(146)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года предприятие не имеет незавершенные капитальные вложения. Обесценения капитальных вложений в основные средства не выявлено.

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая первоначальную стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва а под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 662	-	2 011 852	(2 011 819)	-	-	-	-	1 694	-
в том числе:	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозит	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 662	-	2 011 852	(2 011 819)	-	-	-	-	1 694	-
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 662	-	2 011 852	(2 011 819)	-	-	-	-	1 694	-
		2 054	-	1 842 947	(1 843 339)	-	-	-	-	1 662	-

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов. В 2025 году финансовые вложения состояли из краткосрочных депозитных вкладов, срок депозита - один день.

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» проведена проверка на обесценение объекта финансовых вложений Общества. Признаков обесценения финансовых вложений не обнаружено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

5.2. Общество не имеет финансовых вложений в залог. Финансовые вложения третьим лицам не передавались. Иного использования финансовых вложений не было.

5.3 Информация об участии в совместной деятельности Общества, не принимало участия в совместной деятельности

6. Запасы

Запасы приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение. В качестве запасов к бухгалтерскому учету приняты активы, используемые в качестве сырья, материалов для выполнения работ, оказания услуг, для управленческих нужд. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости. Учет запасов ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». На конец 2025 года проведена проверка запасов на обесценение. По результатам проверки обесценение запасов не выявлено.

6.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	208 142 272 398	- -	1 593 598 623 234	(550 326) (687 490)	- -	- -	- -	X X	1 251 413 208 142	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	180 841 177 575	- -	1 243 342 328 118	(12 052) (9 865)	- -	- -	- -	(275 040) (314 987)	1 137 090 180 841	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	3 796 21 017	- -	- -	(419 325) (514 322)	- -	- -	- -	419 630 497 101	4 102 3 796	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	23 504 73 806	- -	350 256 295 116	(118 951) (163 302)	- -	- -	- -	(144 590) (182 115)	110 220 23 504	- -

Учитывая, что превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи отсутствует, резерв под обесценение запасов, используемых при оказании услуг, не создавался.

6.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	347 055	(4 678)	83 001	-	(334 697)	-	(4 678)	-	95 359	-
	3а 2024 г.	170 639	-	247 636	-	(71 219)	-	-	-	347 055	(4 678)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	200 665	-	45 280	-	(197 182)	-	-	-	48 763	-
	3а 2024 г.	36 451	-	195 763	-	(31 548)	-	-	-	200 665	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	130 923	(4 678)	37 528	-	(130 480)	-	(4 678)	-	37 972	-
	3а 2024 г.	119 048	-	49 442	-	(37 567)	-	-	-	130 923	(4 678)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	943	-	184	-	(150)	-	-	-	977	-
	3а 2024 г.	701	-	321	-	(78)	-	-	-	943	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7 145	-	-	-	(5 068)	-	-	-	2 077	-
	3а 2024 г.	5 073	-	2 072	-	-	-	-	-	7 145	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	7 340	-	-	-	(1 780)	-	-	-	5 560	-
	3а 2024 г.	9 352	-	-	-	(2 012)	-	-	-	7 340	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	38	-	9	-	(38)	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	14	-	38	-	(14)	-	-	-	38	-
Итого	3а 2025 г.	347 055	(4 678)	83 001	-	(334 697)	-	(4 678)	X	95 359	-
	3а 2024 г.	170 639	-	247 636	-	(71 219)	-	-	X	347 055	(4 678)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

В Обществе создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, при этом срок просрочки платежа составляет более 90 календарных дней

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	9 357	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	9 357	-	-	-

8. Обязательства

8. 1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	205 726 180 073	- 15 120	8 625 10 533	(91 757) -	- -	- -	122 594 205 726
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	15 120 -	- 15 120	- -	(13 157) -	- -	- -	1 963 15 120
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	190 606 180 073	- -	8 625 10 533	(78 600) -	- -	- -	120 631 190 606
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	157 842 92 448	1 015 902 93 432	- 2	(72 304) (28 060)	- -	- 20	1 101 440 157 842
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	113 380 48 319	859 433 81 003	- -	(49 176) (15 942)	- -	- -	923 636 113 380
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 362 9 166	139 307 3 538	- -	(3 538) (8 342)	- -	- -	140 131 4 362
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	479 451	396 325	- -	(142) (297)	- -	- -	732 479
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	7 228 -	- -	- -	- -	- -	7 228 -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	519 4	2 517	- -	(23) (2)	- -	- -	498 519
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	19 169 16 016	- 3 131	- 2	(19 169) -	- -	- 20	- 19 169
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 3 477	9 029 -	- -	- (3 477)	- -	- -	9 029 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	9 495 8 213	507 1 282	- -	(149) -	- -	- -	9 853 9 495
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	10 438 6 803	- 3 635	- -	(107) -	- -	- -	10 331 10 438
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	363 568 272 521	1 015 902 108 552	8 625 10 535	(164 061) (28 060)	- -	X X	1 224 034 363 568

Организация отражает в своей отчетности информацию о полученных займах, процентов по займам и сроках их погашения. Остаток задолженности по займам: На начало 2025 года, общая сумма задолженности составила – 190606 тыс. руб. На конец 2025 года общая сумма задолженности составила – 120631 000 тыс. руб. Изменение

размера обязательств обусловлено следующими факторами:
- погашение части долга в размере – 78600 тыс. руб.
Сумма процентов, начисленная за использование заемных средств в течении финансового 2025 года, составила – 8625 тыс. руб. Проценты включены в состав прочих

расходов. Срок погашения займа- 31.12.2028.

Краткосрочные обязательства в основном это задолженность поставщикам по поставленным товарам и оказанным услугам , срок оплаты которых еще не наступил согласно условиям договоров, а также задолженность по арендным платежам финансового лизинга, расчеты с персоналом по прочим операциям, прочая задолженность (по перечислению алиментов, по страхованию и др.)

8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	189 593	15 103	16 835
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	67 726	15 103	16 753
Расчеты с покупателями и заказчиками	121 867	-	82

8.3 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 566	33 293	(30 079)	(60)	22 720
	За 2024 г.	16 628	30 475	(27 537)	-	19 566
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	19 566	33 293	(30 079)	(60)	22 720
	За 2024 г.	16 628	30 475	(27 537)	-	19 566

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплате отпусков сформировано по методике, закрепленной в учетной политике. При расчете обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда. По состоянию на 31.12.2025 г. обязательство по предстоящей оплате отпусков составило 22720 тыс. руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. В оценочное обязательство включается сумма страховых взносов. По состоянию на 31.12.2025 условные обязательства и условные активы отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

В 2025 году Общество не получало от контрагентов обеспечений по обязательствам. Также в 2025 году Общество не выдавало каких-либо обязательств. Остатки полученных или выданных обязательств на 31.12.2025 года отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3 в 2025 г.	3 в 2024 г.
Материальные затраты	330 943	237 661
Затраты на оплату труда	239 724	210 030
Отчисления на социальные нужды	72 508	62 827
Амортизация	3 869	14 219
Прочие затраты	16 619	28 949
Итого по затратам	663 664	553 716
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незаведомого производства, готовой продукции	(67 021)	67 622
Итого расходы по обычным видам деятельности	591 540	719 228

За отчетный период (на 31 декабря 2025 года) расходы затрат на производство составили: 581 540 тыс. рублей. Структура расходов включает:

- Себестоимость реализованной продукции – 537855 тыс. руб.
- Коммерческие расходы – 51 тыс. руб.
- Управленческие расходы – 43634 тыс. руб.

11. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество получило возмещение расходов в сумме 732 тыс. руб. на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма от ФСС РФ.

12. Иная информация

12.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, представляющего предыдущему представлена по строке 1250 и раскрыта в приведенной ниже таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	тыс. руб.
1.	Денежные средства на расчетных счетах, в том числе краткосрочные депозиты	1250	28	1504	
2.	Денежные средства в кассе	1250	0	0	
3.	Прочие	1250	0	0	

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Сведения о движении денежных средств общества представляются в валюте Российской Федерации.

Все имеющиеся суммы денежных средств (и их эквивалентов) по состоянию на отчетную дату доступны для использования организацией.

12.2 Капитал

Стоимость чистых активов Общества представлена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г.
Стоимость чистых активов	252247	211847	190644

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025г. по сравнению с предыдущим периодом увеличилась на 19,07%.

12.3 Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов за 2025 год приведена ниже:

Прочие доходы:

курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (свернуто).

Доходы , связанные с реализацией прочего имущества -поступления от продажи прочих материалов и металлолома (свернуто).

Прочие внереализационные доходы – возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма, в целях социального обеспечения

Прочие доходы – восстановление резерва по сомнительным долгам, списание кредиторской задолженности

Прочие расходы:

Прочие внереализационные расходы- возмещение затрат работникам по санаторно-курортному лечению, списание дебиторской задолженности, услуги банка, штрафы, пени, производственный брак, материальная помощь сотрудникам и страховые взносы с нее, расходы по передаче товаров безвозмездно(подарки)

12.4. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общества использует метод начисления.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными реестров налогового учета и данными налоговой декларации составила 44090 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 11023 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в сумме 52620 тыс рублей

Сумма условного расхода в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» за отчетный период составила 13155 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1180 «Отложенные налоговые активы»

Наименование вида актива	Сальдо на 01.01.2025г.	Образовано за период	Погашено за период	Сальдо на 31.12.2025г.
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность	5	5	5	5
Материалы	3	15		18
Нематериальные активы	107		12	95
Основные средства	6			6
Оценочные обязательства и резервы	4 892	789		5 681
Расходы будущих периодов	800		761	39
Арендные обязательства	4 481		1923	2 558
Итого	10294	809	2701	8402

Расшифровка строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Наименование вида актива	Сальдо на 01.01.2025г.	Образовано за период	Погашено за период	Сальдо на 31.12.2025г.
1	2	3	4	5
Готовая продукция	187	51	66	201
Доходы будущих периодов	510	508		2
Материалы	122	66	561	618
Незавершенное производство	156	156	1 439	1 439
Нематериальные активы	123	30		93
Основные средства	6 099	1 662	154	4 591

Проценты по обязательствам	702	442		260
Итого	7 899	2 915	2 220	7 204

12.5. Информация о связанных сторонах

Аффилированные лица представлены в таблице.

Наименование (ФИО) связанной стороны	Местонахождение	Основание (причина связи)	Объем сделок, тыс.руб
ООО «Инвестиционная компания «Дэнмар-Финанс»	ХМАО-Югра, город Нижневартовск, улица Северная, дом 39 корпус 26	Совладельцы с долей равной или больше 20% (до 30.09.2025)	-
ООО «Дельта-Ойл Лизинг»	119019, город Москва, переулок Знаменский Б, дом 2, строение4, комната 6.	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке.	48408(товары)
ООО «МекамиКРС»	ХМАО-Югра, город Нижневартовск, Индустриальная, владение 65, строение 3, кабинет 1-16	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке. (до 30.09.2025)	3707(товары,услуги)
ООО «ТД-Меками»	МО, Ленинский район, город Видное, переулок Клубный, дом 7 строение 1 комната 8	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей	378807(товары)

		больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке.	
ЗАО «СП «МекаМиннефт»	628684 Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Мегион, улица Западная дом 31, строение 18.	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке. (до 30.09.2025)	255704(товары,услуги)
АО «Ситэк»	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Нижневартовск, дом 39,корпус 27	Совладельцы с долей равной или больше 100% (с 30.09.2025)	23703(услуги)
Иванько Владимир Сергеевич		Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица («Р-Фактор» ООО) с 03.08.2022	Операции не проводились
Курников Юрий Анатольевич		Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица («Дэнмар-Финанс» ООО, ООО «МекаМикРС») (до 30.09.2025)	Операции не проводились
Осокин Денис Александрович		Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица (ООО «Дэнмар-Лизинг», ООО «Дельта-Ойл Лизинг»,)	Операции не проводились
Поляков Андрей Анатольевич		Руководитель	Операции не

		контролируемого или контролирующего юридического лица («ТД Меками» ООО)	проводились
Ефремов Андрей Геннадьевич		Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица (СП «МеКаМинетфть» ЗАО) (до 30.09.2025)	Операции не проводились
Магашинская Васильевна	Ольга	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица (АО «Ситэк»)	Операции не проводились
Маниша Мандахас Джон Валимтлакал Улуханнан	дата рождения: 23 октября 1992г., основной документ, удостоверяющий личность: паспорт У6366107 выдан 04.08.2023 в Дубае.	БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ до 30.09.2025г.	Операции не проводились
Вертий Андрей Федорович	Дата рождения : 25 октября 1968 г, основной документ, удостоверяющий личность: паспорт 326032 выдан отделом УФМС в г. Нижневартовске	БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ после 30.09.2025г.	Операции не проводились

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не осуществлялись, Заработная плата управленческого персонала за 2025год составила 4 137 276,88 рублей

12.6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, признаваемых фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

12.7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В 2025 году в хозяйственной деятельности Общества не происходило чрезвычайных событий.

12.8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В ходе подготовки годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, допущенных ранее ошибок не выявлено.

12.9. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: страновые и региональные риски, финансовые риски, правовые риски, отраслевые и репутационные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Страновые и региональные риски:

Негативное влияние на российский экономикой оказывают санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан. В контексте введенных ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. Введение и последующее усиление волатильности курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, процедурные сложности российских эмитентов в осуществлении валютных выплат, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако они могут оказать отрицательное влияние на бизнес Общества.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет все возможные меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, на территории Ханты-Мансийского автономного - округа проявляются в незначительной мере благодаря отсутствию стихийных бедствий, повышенной опасности (землетрясений, наводнений и т.д.).

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции), а также влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов и обязательств Общества.

Правовые риски

К правовым рискам стоит отнести изменения налогового законодательства в сторону повышения ставок налогов, утверждение новых обязательных дополнительных сборов и платежей, что может повлечь увеличение размера затрат, сокращение размера чистой прибыли. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Отраслевые и репутационные риски

Наиболее значимые возможные факторы риска, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества:

- повышение цен на основные виды сырья, материалов и комплектующих используемых в производственной деятельности;
- снижение объемов работ по разведке и добыче со стороны потенциальных заказчиков нефтяных компаний, что может привести к сокращению спроса на услуги Общества.

Рисков, связанных с деятельностью и свойственных исключительно ООО «Р-ФАКТОР», не несет. Ответственности по долгам третьих лиц Общество не имеет. Общество не участвует в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на его финансово-экономическое положение.

12.10. Непрерывность деятельности

Проведение специальной военной операции на территории Украины, а также санкции, введенные отдельными государствами в отношении Российской Федерации, не оказали существенного негативного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Финансовое положение Общества устойчивое. Все обязательства Общества будут исполняться в полном объеме. Бухгалтерская отчетность составлена из допущения,

что в обозримом будущем Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

12.11. Оценка финансового состояния Общества

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году – прибыль в сумме 40 400 тыс. руб.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме. Руководство принимает все меры для роста производства. На внутреннем рынке идет поиск новых заказчиков с заключением долгосрочных договоров на поставку продукции Общества и как следствие увеличение объема производства и получение прибыли.

12.12. Информация по сегментам

В отчетном периоде решения о раскрытии информации по сегментам, ввиду их отсутствия, не принималось.

12.13. Информация по прекращению деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2026 г. Общество не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

12.14. В Организации отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Иванько В.С.

Павлова И.В.