

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Фактория»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Фактория»

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Фактория»

1.3. Место нахождения Общества:

1.4. Общество зарегистрировано 28.04.2006 г. 423570, РТ, г. Нижнекамск, ул. Вокзальная д. 29, свидетельство серия 16 № 004449666, выдан МРИ МНС №11 по РТ, за основным государственным регистрационным номером 1061651036160

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 007071546 от 28 апреля 2006 г.

ИНН юридического лица 1651046575 с кодом причины постановки на учет 165101001

1.6. Средняя численность работников Общества за 2025 год - 31 человек

- работников списочного состава (без внешних совместителей) - 31 чел.

- внешних совместителей - 0 чел.

1.7. По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Фактория» насчитывает 21 обособленных подразделения, поставленных на учет по месту нахождения.

Таблица 1

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Шапоров Роман Васильевич	100%

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 600 000 руб., что составляет 100%.

1.9. Информация о дочерних и зависимых обществах
Нет.

1.10. Единичным исполнительным органом общества является директор Шапоров Р.В.
Контрольный орган Общества отсутствует.

1.11. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- розничная реализация алкогольной продукции и пива, осуществляется на основании лицензии А05 реестровый № 000996, сроком действия с 17 июня 2016 г по 17 июня 2026 года, подлежит обязательному ежемесячному декларированию. Данный вид деятельности подпадает под УСН с объектом налогообложения - доходы и НДС 5%.

- сдача в аренду нежилых помещений осуществляется по УСН – доходы и НДС 5%.

1.12. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.2025	Отклонений нет
Товарно-материальные ценности	31.12.2025	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	Отклонений нет

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

Существенные показатели в бухгалтерской отчетности отражаются обособленно. Существенной признается сумма, если ее отношение к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.2. Учет материально-производственных запасов и товаров

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 41 «Товары». С 01 января 2021 года Общество применяет положения ФСБУ 5/2019. Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения данного стандарта отражаются в учете и отчетности перспективно.

2.2.3. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.4. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- розничная торговля алкогольной продукцией и пива, напитки, прочих продуктов
- сдача в аренду нежилых помещений

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения.

2.2.5. События после отчетной даты –отсутствуют.

Существенным событием признается:- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.6. Условные факты хозяйственной деятельности –отсутствуют.

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

<i>Счет</i>	<i>Сальдо на 31.12.2025 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024г, тыс. руб.</i>
10.01 – Сырье и материалы	0	0
10- топливо	0	0
10- прочие материалы	0	0
10-запасные части	0	0
10.8 стройматериалы	0	0
10.9Инвентарь и МБП	0	0
10.11-спецоснастка в эксплуатации	0	0
41-товары	10311	9983
ИТОГО:	10311	9983

3.2. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Расшифровка представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, Раздел 7.

<i>Счет</i>	<i>Сальдо на 31.12.2025 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024 г, тыс. руб.</i>
<i>Дебиторская задолженность, (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)</i>	707	377
В т. ч.		
62 – Покупатели и заказчики	411	265,5
63- Резерв по сомнительным долгам		
60 – Поставщики сырья и материалов	296	111,1
68 – Расчеты по налогам и сборам	0	0
69 – Расчеты по соц. страхов.	0	0
71 – подотчетные лица	0	0
76 – Дебиторы	0	0

3.3. Расшифровка статьи 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Счет	Сальдо на 31.12.2025 г, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024 г, тыс. руб.
«Финансовые вложения»	9500	-

3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация по движению денежных средств представлена в составе бухгалтерской отчетности (Отчет о движении денежных средств).

Счет	Сальдо на 31.12.2025 г, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024 г, тыс. руб.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	72248	53738

3.5. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Счет	Сальдо на 31.12.2025 г, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024 г, тыс. руб.
«Прочие оборотные активы»	0	0
В т. ч.		
97 – Расходы будущих периодов	0	0

3.6. Расшифровка статьи 1520 «Краткосрочные обязательства»

Расшифровка представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, Раздел 8.

Счет	Сальдо на 31.12.2025 г, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024 г, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	5923	6531
62 – Покупатели и заказчики	27	0
60 – Поставщики и подрядчики	4526	5639,5
68 – Задолженность по налогам	1168	671
69 – Задолженность по страховым взносам	202	220,5
76 – Прочие дебиторы и кредиторы		

3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на отчетную дату составила -91542 тыс. руб., на предыдущую отчетную дату -87384 тыс. рублей.

Выручка по видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год	2024 год
		выручка	выручка
1	-Розничная торговля алкогольной продукцией, пиво и	47984	55300

	прочей продукции		
2	Сдача в аренду нежилых помещений	7955	9028
	Итого	55939	64328

Управленческие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	10457	10814
Отчисления на социальные нужды	3104	2952
Амортизация	2216	3231
Прочие затраты	10411	14636
Итого расходы по обычным видам деятельности	26188	31633

3.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2025 год	2024 год
Проценты к получению	757	0
Продажа ОС	38200	5000
Штрафы, пени, неустойки	0	0
Прочие внереализационные доходы	449	340
Прочие доходы	6	
Итого	39412	5340

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	0	0
Продажа ОС	13533	2542
Комиссия банков	196	220
Прочие расходы, связанные с продажей имущества	1819	
Списана дебиторская задолженность		
Прочие внереализационные расходы	31,5	57
Налоги	1,5	
Резерв сомнительных долгов		
Прочие расходы	124	21
Итого:	15705	2840

3.9. Убыток отчетного года

За отчетный год прибыль по данным бухгалтерского учета составил 13403 тыс. руб.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	да
Обеспечения под собственные обязательства	да
Риски неисполнения обязательств	нет

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Наименование	Доля в уставном капитале
1	ИП Шапорев Р.В.	ООО «Фактория»
2		100%

Сделки в данном периоде были.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь отсутствует.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

У Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих лет, исправленные в отчетном году.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Отчет о движении денежных средств представлен в составе прилагаемой бухгалтерской отчетности.

4.10. Раскрытие информации о капитале

Отчет об изменениях капитала представлен в составе прилагаемой бухгалтерской отчетности.

Уставный капитал ООО «Фактория» за отчетный год не менялся и составляет 600 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 105545 тыс. руб.

Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой увеличилось на 13403 тыс. рублей

Сведения о размере чистых активов Общества

<i>№ п/п</i>	<i>Показатели</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.12.2024</i>
1	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	105545	92142
2	Уставный капитал (тыс. руб.)	600	600
4	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/ стр.2), %	17590	15357

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Негативное воздействие на окружающую среду отсутствует.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Отсутствует.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

4.14. раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020:

«Основные средства»

<i>Балансовая стоимость</i>	<i>На 31.12.2025 г, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2024 г, тыс. руб.</i>
«Основные средства»	18701	34576

Доход от выбытия Основных средств за 2025 год составил 22848 тыс. руб.

4.15. Раскрытие информации по ФСБУ 4/2023.

Организация ведет учет в соответствии с ФСБУ 4/2023.

По мнению Общества, рисков хозяйственной деятельности нет.

Директор

«21 марта 2025»



Шапорев Р.В.