

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Фактор Плюс»**

**1. Сведения об Обществе.**

Полное наименование организации	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Фактор Плюс»</b>
Краткое наименование организации	<b>ООО «Фактор Плюс»</b>
Юридический и почтовый адрес	295024, Республика Крым г. Симферополь, ул. 60 лет Октября, дом 21, кв.274
Местонахождение - по адресу обособленного подразделения	295022, Республика Крым г. Симферополь, ул. Глинки, дом 57, литера 19
КПП Обособленного подразделения	<b>910245001</b>
Основной вид деятельности по ОКВЭД	47.25 «Торговля розничная напитками в специализированных магазинах»
Внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц (ОГРН)	<b>1149102118857</b>
Идентификационный номер налогоплательщика/ Код причины постановки на учет:	<b>9102056538 /910201001</b>
Директор	<b>Гадиров Аллахверан Мамедалы Оглы</b>

**2. Основные показатели деятельности**

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Категория субъекта МСП: малое предприятие.

**ООО «Фактор Плюс»** имеет обособленное подразделение по адресу: 295022, Республика Крым г. Симферополь, ул. Глинки, дом 57, литера 19

**ООО «Фактор Плюс»** не значится учредителем каких-либо других российских юридических лиц.

**ООО «Фактор Плюс»** осуществляло в 2025 году лицензируемую деятельность по розничной продаже алкоголя.

**ООО «Фактор Плюс»** осуществляет розничную торговлю с применением кассового аппарата.

**Органы управления ООО «Фактор Плюс»**

В соответствии с уставом ООО «Фактор Плюс» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган - **директор**.

В соответствии с Уставом Общества директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в т.ч. с учётом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

С 09.12.2014 года Директором **ООО «Фактор Плюс»** является Гадиров Аллахверан Мамедалы Оглы.

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 09.12.2014 года.

## Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Уставный капитал в сумме 100,0 тыс. руб. оплачен полностью, участником Общества является физическое лицо

Структура уставного капитала на 31.12.2025:

Сведения об учредителе

Учредитель	доля	Номинальная стоимость	С даты
Гадиров Аллахверан Мамедалы Оглы (ИНН 910216009536)	100%	100 тыс.руб	09.12.2014

Бенефициаром (конечным контролирующим лицом Общества) **ООО «ФАКТОР ПЛЮС»** на 31.12.2025 года и на дату утверждения годовой бухгалтерской отчётности является:

Конечные собственники (учредители)	доля	Номинальная стоимость	С даты
Гадиров Аллахверан Мамедалы Оглы (ИНН 910216009536)	100%	100 тыс.руб	09.12.2014

Осуществляемые виды деятельности

Общество осуществляет основной вид деятельности: Торговля розничная напитками в специализированных магазинах» (ОКВЭД 47.25)

- Бухгалтерский учёт ведётся с применением регистров, предусмотренных используемой программой «1С: Предприятие 8», ред.3.0
- Право подписи первичных учётных документов, бухгалтерской и налоговой отчётности, предоставлено директору **ООО «Фактор Плюс»**. Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ.
- В качестве форм первичных документов используются унифицированные формы первичной документации.
- Общество в 2025 году применяло общую систему налогообложения «ОСНО».

## 2. Особенности учетной политики

Учётной политикой **ООО «ФАКТОР ПЛЮС»** установлены формы и способы ведения бухгалтерского учёта на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н).

- 1) Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учёта или статьи бухгалтерской отчётности.
- 2) Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.
- 3) Учёт нематериальных активов (НМА) осуществляется с 01.01.2025 в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённый приказом Минфина от 30.05.2022 года №86н и заменяет ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов».
- 4) Запасами для целей бухгалтерского учёта считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (основание: п.3 ФСБУ 5/2019).

4.1) Единицей материально-производственных запасов является номенклатурный номер материальных запасов (основание: п.6 ФСБУ 5/2019).

4.2) Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

5) Бухгалтерский учёт финансовых вложений осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 10.12.2022г. №126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учёту «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02».

6) В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

### **3. Особенности составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учёта.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год были использованы образцы форм, утверждённые Приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г «О формах бухгалтерской отчетности организации» (в редакции от 07.11.2025 №159н).

1.1. Резерв ежегодных отпусков не создавался в связи с несущественностью показателя суммы резерва.

1.2. Резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия дебиторской сомнительной задолженности.

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества отсутствуют признаки:

- признаки банкротства, установленные законодательством Российской Федерации;
  - судебные иски против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества.
- Руководство Общества не планирует прекращение деятельности.

## 5. Риски хозяйственной деятельности

Основными факторами риска являются отраслевые и финансовые риски. Риск роста инфляции и изменения цен - вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, расходы на сырье и материалы. Отраслевые риски влияние на деятельность Общества могут оказывать риски, связанные с высокой конкуренцией на рынке.

## 6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г и 31.12.2024г.

6.1. Строка 1150 бухгалтерского баланса «Материальные и внеоборотные активы»  
Данные отсутствуют ввиду отсутствия внеоборотных активов, в том числе основных средств.

6.2. Строка 1170 бухгалтерского баланса «Материальные и внеоборотные активы»

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2025	31.12.2024
58	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы		
58.03	в том числе: Финансовые вложения	1267	1267
	<b>Итого строка 1170</b>	<b>1267</b>	<b>1267</b>

6.3. Строка 1210 бухгалтерского баланса «Запасы»

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2025	31.12.2024
41.01	Запасы – Товары на складах	17 537	12 056
	<b>Итого строка 1210</b>	<b>17 537</b>	<b>12 056</b>

6.4. Строка 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2025	31.12.2024
50	Касса организации	8 291	10 563
51	Расчетный счет организации	61	9
	<b>Итого строка 1250</b>	<b>8 352</b>	<b>10 572</b>

6.5. Строка 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы»

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2025	31.12.2024
	Финансовые и другие оборотные активы	1 367	182
19	В том числе – Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 029	34
	<b>Итого строка 1240</b>	<b>1 367</b>	<b>182</b>

6.6. Строка 1300 бухгалтерского баланса «Капитал»

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2025	31.12.2024
80	В том числе: - Уставный капитал	100	100
84	- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17 207	14 064
	<b>Итого строка 1300</b>	<b>17 307</b>	<b>14 164</b>

6.7. Строка 1520 бухгалтерского баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность»

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2025	31.12.2024
	Краткосрочная кредиторская задолженность	11 216	9 913
	в том числе: Краткосрочная кредиторская задолженность		
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 723	9668
68.02	Налог на добавленную стоимость	359	169
68.04	Налог на прибыль	114	51
68.90	Единый налоговый счет		9
69.09	Страховые взносы по единому тарифу	20	16
	<b>Итого строка 1250</b>	<b>11 216</b>	<b>9 913</b>

7. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за 2025 и 2024 гг.

Наименование	Номер строки	2025г./тыс.руб.	2024г./ тыс.руб.
Выручка	2110	64 073	72 046
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(5898)	(66 014)
в том числе: Себестоимость продаж		(57 202)	(64 344)
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	-	-
Прочие расходы	2350	(740)	(631)
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(1 258)	(1 182)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>3 142</b>	<b>4 219</b>

7.1. Строка 2120 Отчета о финансовых результатах «Расходы по обычным видам деятельности, в том числе»

Код строки	Код счета	Наименование показателя	2025г./тыс.руб.	2024г./ тыс.руб.
2120		Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	(58 933)	(66 014)
	90.02.1	Себестоимость продаж	(57 202)	(64 344)
	90.07	Коммерческие расходы	(1 731)	(1 670)
		<b>Итого</b>	<b>(58 933)</b>	<b>(66 014)</b>

Директор ООО «Фактор Плюс»

Гадиров А.М.

« 25 » марта 2026 г.

