Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РБР-Фактор» (ООО «РБР-Фактор»)

ИНН 7804181053, КПП 780401001, ОГРН 1047806015487

Адрес: 195220, г.Санкт-Петербург, пр.Непокорённых, д.17, корп.4, лит.В

1. Общая информация об организации и её деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый организацией: 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

ООО «РБР-Фактор» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дата государственной регистрации: 11.05.2004 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г.: 9 человек.

Управляется единолично генеральным директором.

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Клименко Наталья Алексеевна, доля участия – 100 процентов.

2. Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 Учет основных средств

Основные средства после признания оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.2 Аренда

В соответствии с п.52 раздела 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года организация применяет Стандарт перспективно (только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось с 1 января 2022 года).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых одновременно выполняются указанные ниже условия.

1) Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

2.3 Учет расходов

Расходы, учтенные на счетах 20 "Основное производство" и 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

3. Информация о показателях отчетности

3.1 По состоянию на 31 декабря 2025 г. к материальным внеоборотным активам (строка 1150 бухгалтерского баланса) относятся основные средства, используемые в основной деятельности, из группы машины и оборудование (кроме офисного).

3.2 По состоянию на 31 декабря 2025 г. к нематериальным внеоборотным активам (строка 1170 бухгалтерского баланса) относятся финансовые вложения на общую сумму 114 тыс. руб.

3.3 По состоянию на 31 декабря 2025 года к денежным средствам (строка 1250 бухгалтерского баланса) относятся денежные средства на расчетном счете организации в общей сумме 3809 тыс. руб.

3.4 По состоянию на 31 декабря 2025 г. к финансовым и другим оборотным активам (строка 1240 бухгалтерского баланса) относится дебиторская задолженность Общества, которая сформирована преимущественно задолженностью покупателей по договорам оказания услуг и авансами, выплаченными Обществом поставщикам. Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

3.5 По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) сформирована преимущественно авансами покупателей по договорам оказания услуг, задолженностью Общества перед поставщиками и задолженностью Общества по уплате налогов и сборов.

3.6 По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе выручки (строка 2110 отчета о финансовых результатах) доходы от основного вида экономической деятельности Общества (ОКВЭД 68.20) составляют 100 %.

3.7 По состоянию на 31 декабря 2025 года расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах) сформированы преимущественно затратами на оплату труда, отчислениями на социальные нужды, амортизацией и прочими затратами.

Генеральный директор		Ащепков Николай Анатольевич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

