

«Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Факториалл Русь» (далее – Общество), создано 19 апреля 2010 года путем образования юридического лица зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва от 19 апреля 2010 года (№ свидетельства 77 № 013453481

ИНН 7709852110 Дата постановки на учет в налоговом органе 19 апреля 2010 года (№ свидетельства 7709 №013453482

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ)12300 форм собственности (ОКФС) 16 - частная собственность

Место нахождения Общества: 115114, г Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Замоскворечье, ул. Летниковская , д.16, помещ 1/4.

Основным видом экономической деятельности Общества является:

Международные грузоперевозки, прочие вспомогательная деятельность, связанная с перевозками

Высшим органом управления Обществом является учредитель.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 10 марта 2030 года

Руководитель Общества Генеральный директор Залесский Д.В.

Размер уставного капитала Общества составляет 100 000 (сто) тыс. рублей.

Участниками Общества являются:

- Зинченко Василий Васильевич -100 %, номинальная стоимость сто тысяч.

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений

Общество имеет:

Представительства в Республике Беларусь по адресу г. Минск, проспект Жукова дом 29
(компания не осуществляет деятельность и не сдает отчеты по прибыли)

1.1. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды ДОГОВОР № 5-8-25/А от 31.03.2025 г. без права выкупа. Общества применяет способы ведения учета и списывают арендную плату в расход отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018

4.2. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся оборудование, Общество провело не проводило переоценку.

4.3. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числятся один объект в виде приобретённой лицензии 1С. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

4.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения».

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.
В отчетном периоде Общество не имело доходов и расходов по финансовым вложениям.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

4.5. Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения. Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

4.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году составил на 31.12.2025- 80,25 руб.

4.7 Займы и кредиты полученные

Общество не имеет займов и кредитов.

4.8 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.3 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Информация по просроченной кредиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 5.4 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

4.9 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного

периода.

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 7 Раздел 7 «Оценочные обязательства»

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии

с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением

по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Показатели прочие доходы и расходы отражаются развернуто: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы

от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва

по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены

в таблице и в Отчете о финансовых результатах развернуто.

6. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

6.1. Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением

по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты

к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,

комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4119) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

- потенциальные клиенты –813 765 тыс.руб.

- оплата поставщикам – 720 558 тыс.руб.

6.2 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии

с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили: 730 826 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- международные перевозки – 633 663 тыс. руб.;
- транспортно-экспедиционные услуги -97 163 тыс.руб

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 616 975 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности

- международные перевозки – 562 240 тыс. руб.;
- транспортно- экспедиционные услуги – 54 734 тыс. руб.;

6.3 Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 81 514 тыс. руб.

- курсовые разницы – 78 077 тыс, руб.
- продажа(покупка) валюты- 1 846 тыс.руб.
- вознаграждение от страховых случаев - 379 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам- 832 тыс.руб.
- штрафы и прочие – 380 тыс.руб.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила - 104 899 тыс. руб.

- курсовые разницы -99 747 тыс.руб.
- продажа(покупка) валюты – 1 918 тыс руб.
- расходы на услуги банка – 2 010 тыс руб.
- резервы по сомнительным долгам – 764 тыс. руб.
- штрафы и неустойки – 460 тыс.руб.

7. Специальные пояснения.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н,

и не раскрывает информацию по сегментам.

7.1 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии

с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Руководитель Общества- Генеральный директор Залесский Д.В.

- Зинченко Василий Васильевич - 100 %, номинальная стоимость сто тысяч., конечный бенефициар.

В 2025 году участникам были выплачены дивиденды в размере 9 000 тыс. руб.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

10. Непрерывность деятельности

а

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
- ТОО Фактор Казахстан в сумме тыс. руб. (задолженность за экспедиторские услуги)

В тоже время по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 94 412 тыс. руб., что выше размера уставного капитала 100 тыс. рублей и чистые

активы имеют положительное значение.

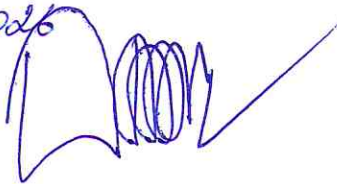
В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

Учитывая безубыточность в 2025 г. Общество прогнозирует финансовую устойчивость на ближайшие 12 месяцев. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор

Залесский Д.В.

31.03.2026

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.