

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Фактор»
ИНН/КПП 5506070675 / 550501001, ОГРН 1075506001889 от 06.03.07 г.,
Юридический адрес: 644014, Омская обл., г Омск, ул. 1-Й Красной Звезды, д. 81, 110

1. Общая информация об организации

ООО «Фактор» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

69.20 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, 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.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Коваль Диана Анатольевна

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2. Финансовые активы. Займы выданные составили 2000 тыс. руб.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся наличные деньги, остатки на расчетных счетах..
По состоянию на 31.12.2025г денежные средства на счетах составили 1841 тыс. руб.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет 3976 тыс. руб., из них задолженность покупателей по отгруженным товарам – 2744 тыс руб

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль 5192 тыс руб.

Участниками Общества являются Коваль Диана Анатольевна, доля участия — 55%,
Чирясов Николай Александрович, доля участия – 45%.

6. Кредиторская задолженность

Составила 1615 тыс руб. из них задолженность перед поставщиками за отгруженный товар 1201 тыс руб.

7. Долгосрочные заемные средства для покрытия операционных расходов и кассовых разрывов 1000 тыс. руб.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Фактор» Коваль Д.А.