Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ФАКТУРА» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ФАКТУРА», сокращенное наименование ООО «ФАКТУРА» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

ООО «ФАКТУРА» основано 11 октября 2012 года путем реорганизации и зарегистрировано Управление Федеральной налоговой службы по Новгородской области

ИНН/КПП/ОГРН - 5318009290 / 531801001/ 1125336000426

адрес: 174210, Новгородская область, р-н Чудовский, г. Чудово, ул Губина, здание

Учредители Общество с ограниченной ответственностью «ФАКТУРА»

- Филатов Виктор Владимирович, владеющий 60 % Уставного капитала.
- Филатова Людмила Борисовна, владеющий 20 % Уставного капитала.
- Филатова Виктория Викторовна, владеющий 20 % Уставного капитала

Состав исполнительного органа представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Филатов Виктор Владимирович	Генеральный директор ООО «ФАКТУРА»

Основной вид деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.2). Организация сдает помещения собственного имущества по договорам краткосрочной аренды без права субаренды и права выкупа.

Бухгалтерский учет Общества ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

ООО «ФАКТУРА» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснений к ним. Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Учетная политика

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства ООО «ФАКТУРА» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и 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

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капвложения».

Учет НМА и НИОКР ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Основные средства и нематериальных активы оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Учет Запасов ведется в соответствии с ФСБУ «Запасы» № 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2. Пояснения к основным разделам баланса.

Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»: в составе основных средств учитываются нежилые здания и земельные участки. Стоимость ОС на 31.12.2025 составляет 9132 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка в отчетном периоде проводилась.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»: остаток денежных средств на 31.12.2025 составляет 6 тыс. руб. на расчетных счетах. Ограничений по использованию денежных средств нет

Строка 1240 «Финансовые вложения и другие оборотные активы» на 31.12.2025 составляет 3932 тыс. руб. и включают в себя дебиторскую задолженность в размере 3932 тыс. руб. Дебиторская задолженность является текущей. Просроченная задолженность отсутствует

Строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства» на 31.12.2025 отражает кредиторскую задолженность и составляет 776 тыс руб. Просроченная задолженность отсутствует

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 отражает кредиторскую задолженность и составляет 512 тыс. руб. Кредиторская задолженность включает в себя неисполненные обязательства перед поставщиками, задолженность перед сотрудниками по заработной плате, задолженность по налогам и сборам за 4 квартал 2025г. по срокам уплаты 28.01.2026г., 27.02.2026г., 27.03.2026г. Просроченная задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма нераспределенной прибыли организации составила 11682 тыс. руб.

3. Иная существенная информация.

ООО «ФАКТУРА» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор Филатов В.В. 31.03.2026г.