В Межрайонную ИФНС № 13 по
Московской области

**Пояснительная записка к годовой отчетности
за 2025 год.**

Общество с ограниченной ответственностью «Филснаб» (Далее - Общество), ИНН/КПП 97012673541/504701001 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, основной регистрационный номер 1237700826175, дата регистрации 28.11.2023 года.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 9 человека.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет Главный бухгалтер Иванова Оксана Алексеевна.

Отчетность подписана Генеральным директором Абушаевым Вадимом Абдулхаевичем.

Основным видом деятельности является:

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Настоящая бухгалтерская и налоговая отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и Учетной политикой Общества.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Финансовая деятельность.

Выручка Общества от торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями за 2025 год составила 131 187 тыс. рублей. В соответствии с Учетной политикой доходы от торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями относятся к доходам от реализации.

Общество применяет метод начисления доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

По результатам хозяйственной деятельности в 2025 году получен убыток в размере 20 277 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 3 408 тыс. руб.

Пени по налогу на прибыль – 17 тыс. руб.

Налог на прибыль за текущий период – 0 тыс. руб.

Чистый убыток текущего периода - 16 886 тыс. руб.

Основная доля убытка сформирована по причине подтопление складского помещения вследствие ливневых осадков 15.07.2025 г., в результате чего повреждено и испорчено имущество Общества. По результатам инвентаризации списано в убыток поврежденное имущество и товары от стихийных бедствий на 11 647 тыс. рублей.

Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества числятся основные средства, находящиеся в лизинге.

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в аренде и числившихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 года, составляет 4 487 тыс. рублей в том числе:

- Автомобиль – 3 453 тыс. руб.;
- Электроштабелер – 1 034 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиками.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 12 408 тыс. руб. Подробная расшифровка по статьям задолженности отражена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и в соответствии с Учетной политикой Общества, установлено, что в бухгалтерском учете начисление и использование резервов отражаются один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Кроме того, Учетной политикой предусмотрено, что:

- резерв не создается при отсутствии реальной просрочки должником платежа, а также по задолженностям, просроченным менее чем на 365 дней, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом.

Резервы по сомнительным долгам в целях налогообложения прибыли не создаются. При применении ПБУ 18/02 разницы признаются постоянными.

По состоянию на 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам составил 8 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность и оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 35 551 тыс. руб. Подробная расшифровка задолженности отражена в Пояснениях 8 к бухгалтерскому балансу.

Генеральный директор В.А. Абушаев