

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ФИЛИНГ»

Россия, 129626, г. Москва, ул. Проспект Мира, д.102, корпус 1, этаж 9, комнаты 5,6

Телефон: 8 (499) 707-76-75

ИНН 9717040589, КПП 771701001

Р/с 40702810800280000832 в АО «ОТП Банк» г. Москва, к/с 30101810000000000311, БИК 044525311

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общая информация об организации

АО «Филинг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации в ЕГРЮЛ 05.09.2016г.

Организация не имеет филиалов/представительств

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. АО "Филинг" применяет общую систему налогообложения. 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»

Средняя численность работников списочного состава и внешних совместителей за отчетный год составляет 7 человек.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД и Учетная политика:

ОКВЭД 46.17 — Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, и табачными изделиями.

Учетная политика: бухгалтерская и налоговая отчетность организации сформирована исходя из учетной политики организации. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8".

Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация: применяет форму УПД, утвержденную ФНС.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	списано		переоценка		переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
Основные средства (за исключением инвестиционно-недвижимости)	За 2025 г.	213 718	(12 825)	-	-	(10 106)	-	-	-	-	239 626	(22 931)
Инвестиционно-недвижимость	За 2024 г.	43 343	(5 874)	170 375	-	(6 951)	-	-	-	-	213 718	(12 825)
Инвестиционно-недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

4. Аренда

По договорам аренды АО «Филинг» применяет правила в соответствии ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды:

- нежилые помещения (офис), расположенные по адресу: Москва, ул. Проспект Мира, дом 102, корпус 1, этаж 9, комнаты 5,6

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	244 247	-	2 605	-	(79 814)	-	-	167 038
	За 2024 г.	132 588	-	114 654	-	(2 995)	-	-	244 247
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49 023	-	157	-	(39 579)	-	-	9 601
	За 2024 г.	14 423	-	34 588	-	(573)	-	-	48 438
авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	2 968	-	1 493	-	(2 244)	-	-	2 217
	За 2024 г.	2 942	-	2 109	-	(2 083)	-	-	2 968
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	192 256	-	955	-	(37 991)	-	-	155 220
	За 2024 г.	115 223	-	77 957	-	(339)	-	-	192 841
Итого	За 2025 г.	244 247	-	2 605	-	(79 814)	-	-	167 038
	За 2024 г.	132 588	-	114 654	-	(2 995)	-	-	244 247

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	За 2024 г.	признано		списано	
			погашено	как избыточная сумма		

8. Налог на прибыль

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются (п. 2 ст. 285 НК РФ):

I квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущества иных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

Выручка за 2025 г. от реализации по основной деятельности составила 198 802 тыс.руб. Сумма прибыли составила 53 677 тыс.руб. По строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" баланса прибыль отчетного года составила 39 146 тыс.руб.

Основные показатели деятельности АО «Филинг» на 31.12.2025г.

№п/п	Наименование	На 31.12.2025 г. в тыс. руб.		На 31.12.2024 г. в тыс. руб.		На 31.12.2023 г. в тыс. руб.	
1	Выручка от реализации (без НДС)	198 802		203 890		163 837	
2	Себестоимость проданных товаров	62 045		77 483		57 753	

3	Управленческие, коммерческие, общехозяйственные расходы	92 414	67 641	46 902
4	Прочие доходы (включая проценты)	54 925	51 177	60 460
5	Прочие расходы	45 591	57 588	63 055
6	Прибыль(убыток) до налогообложения	53 677	52 355	56 587
7	Налог на прибыль	13 605	11 172	10 780
8	Постоянные налоговые обязательства (активы)	925	568	650
9	Чистая прибыль (убыток)	39 146	41 751	45 157
10	Первоначальная стоимость основных средств	239 626	213 718	43 343
11	Сумма накопленной амортизации	22 931	12 825	5 874
12	Сумма дебиторской задолженности	22 377	25 392	32 671
13	Сумма кредиторской задолженности	167 038	244 247	132 588
14	Заемные средства	-	-	-
15	Налоги, уплаченные в бюджет РФ и внебюджетные фонды	27 994	32 505	31 412
16	Средняя численность всего	7	9	9

10. Капитал и органы управления

Уставный капитал Общества составляет 200 000 руб. и оплачен полностью.

Согласно выписке из списка владельцев ценных бумаг по состоянию на 31.12.2025г. участником Общества является единственный акционер Общества Трутко Ирина Валентиновна - доля в УК100%.

Количество акций: 200 000 штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль

Генеральный директор Трутко Ирина Валентиновна.

Главный бухгалтер — Сорокина Ирина Владимировна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.

Генеральный директор АО «Филинг»

Трутко И.В.

Главный бухгалтер АО «Филинг»

Сорокина И.В.

23 марта 2026г.

