

Общество с ограниченной ответственностью «Филимонов»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

- 1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Филимонов». Юридический адрес: 680007, г. Хабаровск, ул. Морозова Павла Леонтьевича, д. 132, кв. 76. Дата государственной регистрации — 07.07.2003 г.

Основной вид деятельности — деятельность автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам. Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 15 человек.

Уставный капитал составляет 10000 руб.

Участниками являются:

*Давыдов А.В с долей-15%

*Дашевский П.С. с долей- 15%

*Филимонов А.С. с долей- 23,34 %

*Филимонова О.В. с долей-23,33%

*Матвеева А.В. с долей -23,33 %

Директор общества — А.С. Филимонов. Главный бухгалтер — не предусмотрен.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. ООО «Филимонов» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. ООО «Филимонов» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

ООО «Филимонов» в деятельности использует арендованные средства. В соответствии с учётной политикой, арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды.

- **На 31 декабря 2025 г.** на забалансовом счете 001 числится имущество на сумму **350000 руб.** (на 31.12.2024 — 170 000 руб.).
- **Состав арендованного имущества:** Автобусы DAEWOO BS-12 единиц, согласно бессрочных договоров аренды от 10.09.2024г., МАЗ-1 единица, согласно бессрочного договора аренды от 10.09.2024г., ПАЗ 320405-04, согласно бессрочного договора аренды от 05.11.2025г. Ежемесячная арендная плата выплачивается в конце каждого месяца.
- Стояночное место на уличной территории по адресу: г. Хабаровск, ул. Панфиловцев,63. Договор аренды с ИП Кутилов П.В. от 25.10.2024г. № 25/10.(ежегодная пролонгация)
- Земельный участок 286 кв. м., г. Хабаровск, ул. Республиканская, 32. Договор аренды от 18.06.2025г. № б/н., срок аренды по 18.05.2026г (с возможностью последующей пролонгации).
- Склад (стоянка) 200 кв. м. г. Хабаровск, ул. Республиканская, 32. Договор аренды от 01.11.2025г. № б/н., срок аренды по 01.09.2026г.

2. Арендные обязательства

Сумма начисленной арендной платы за 2025 год составила **868403 руб.24 коп.** (без НДС).

Расходы признаны в составе расходов по обычным видам деятельности.

- **Обязательства по арендным платежам** на конец 2025 года составляют **00 руб.**

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы (счет 10)	26.12.2025	Остаток МПЗ конец дня 31.12.2025г 837036,61 руб.
Денежные средства в кассе предприятия (счет 50)	31.12.2025	Остаток на конец дня 31.12.2025г 501963,38 руб.
Денежные средства на расчетном счету (счет 51)	31.12.2025	Остаток на конец дня 31.12.2025 300225,15 руб.
Переводы в пути (счет 57)	31.12.2025	Остаток на конец дня 31.12.2025 123351,42 руб.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Дебиторская и Кредиторская задолженность

4.1. По дебиторской задолженности

Наименование дебитора	Номер счета	Сумма , руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ООО «Оранж Дата»	60.02	12100,00	12100,00		
ИП Кутилов П.В.	60.02	4200,00	4200,00		
АО Глонасс	60.02	5042,82	5042,82		
ООО «Фаствей»	60.02	105141,96	105141,96		
Итого		126484,78	126484,78		

3.1.2. По кредиторской задолженности

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
	подтвержденная кредиторами		не подтвержденная кредиторами	с истекшим сроком исковой давности	

1	2	3	4	5	6
Дашевский П.С.	67.03	14 520,40	14 520,40		
Кальченко Е.Д.	67.03	9 828,00	9 828,00		
Кудряшов П.И.	67.03	14 040,00	14 040,00		
Кузнецов Ю.С.	67.03	14 040,00	14 040,00		
Пузырева Н.Н.	67.03	12 636,00	12 636,00		
Ризванова А.Г.	67.03	12 636,00	12 636,00		
Смолякова Н.А.	67.03	12 285,00	12 285,00		
Филимонов А.С.	67.03	21 060,00	21 060,00		
Филимонова О.В.	67.03	21 060,00	21 060,00		
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	68.01	27 714,00	27 714,00		
Налог при упрощенной системе налогообложения	68.12	242 739,00	242 739,00		
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с вредными условиями труда	69.02.5	9 288,13	9 288,13		
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	148 817,91	148 817,91		
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	4 101,44	4 101,44		
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	185 474,06	185 474,06		
Итого		750 239,94	750 239,94		

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка ООО «Филимонов» за отчетный период составила 26 223 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль ООО «Филимонов» за отчетный период до налогообложения составила 1 590 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года.

5. Информация о деятельности

ООО «Филимонов» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	При одновременном выполнении условий, предусмотренных п. 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде в любом из случаев, перечисленных в п. 11 ФСБУ 25/2018. В	Пункты 11,12, ФСБУ 25/2018

	таких случаях платежи по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока аренды».	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

7. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

Директор _____

А.С. Филимонов