

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу
за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ФИЛ-ТРАНС», сокращенное название ООО «ФИЛ-ТРАНС», ИНН 2348037268 КПП 234801001, далее (Общество) создано в 2015 году. Согласно Устава организационно-правовая форма предприятия - общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности – частная.

Общество зарегистрировано по адресу: Краснодарский край, Северский район, пгт. Афипский, ул. Ленина, 11

Основным видом является Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуг по перевозкам.

Применяется общая система налогообложения. Порядок признания доходов для целей исчисления налога на прибыль и в бухгалтерском учете - по методу «начисления» и налога на добавленную стоимость – «по отгрузке».

Основной вид деятельности организации: Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

Кроме того, осуществлялся вид деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики) ежегодно создается приказ на внесение дополнений в соответствии с внесенными законодательством изменениями.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность (организация является малым предприятием и не относится к субъектам, которые перечислены в части 5 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ). На этом основании организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

— ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

— ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 2.1

ПБУ 2/2008, п. 2 ПБУ 18/02, п. 3 ПБУ 11/2008, п. 3.1 ПБУ 16/02, п. 2 ПБУ 12/2010)

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества ведется в полном соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета обеспечивается возможность оперативного учета изменений действующего законодательства, возможность достоверного определения налоговой базы для расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами с действующим законодательством РФ, а также своевременное и полное предоставление необходимой отчетности заинтересованными пользователями.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и отчетности, организация использует автоматизированные регистры бухгалтерского учета на базе программы 1С-Бухгалтерия.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами на основании подтверждающих документов и служат первичными учетными документами в бухгалтерском учете. Налоговый учет строится на основе бухгалтерского учета. При отсутствии отклонений в качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета из программы 1С-Бухгалтерия.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Доходы признаются в отчетном периоде (налоговом), в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Расходы, принимаемые для целей налогообложения признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению соответствующей статьи (строки) отчетности за отчетный год более чем на 10% или может оказать влияние на экономические решения собственников.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

К запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.

Учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н и применяется с отчетности за 2021 год.

Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период произведена, отклонений не выявлено.

Запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение или изготовление без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов, включая товары для перепродажи, в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Порядок учета малоценных основных средств: путем единовременного списания в расходы в периоде приобретения.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы.

В отчётном году выручка от продаж составила всего: 64 872 тыс. руб., в т.ч.

Услуги по перевозке грузов 26 022 тыс. руб.;

Аренда автомашин 12 821 тыс. руб.;

ТМЦ с доставкой 22 091 тыс. руб.;

Товары и материалы 3 855 тыс. руб.;

Прочий доход 83 тыс. руб.

Расходы по основным видам деятельности учитываются на балансовом счёте 26 по статьям затрат.

Среднесписочная численность составила 8 человек.

Расходы за отчётный год составили 64 374 тыс. руб.

Заработная плата	3 322 тыс. руб.;
Страховые взносы	938 тыс. руб.;
ГСМ	24 830 тыс. руб.;
Запчасти, а/шины, материалы	6 998 тыс. руб.;
ПЛАТОН	1 139 тыс. руб.;
Платные дороги	254 тыс. руб.;
Страховка а/машин	646 тыс. руб.;
Техобслуживание а/машин	1 048 тыс. руб.;
Услуги лизинга	9 251 тыс. руб.;
Инертные материалы	6 578 тыс. руб.;
Услуги стороннего транспорта	3 828 тыс. руб.;
Транспортный налог	93 тыс. руб.;
Услуги банка	107 тыс. руб.;
Проценты по договорам займа	236 тыс. руб.;
Прочие расходы	5 106 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год балансовая прибыль составила 498 тыс. руб.

Ген.директор ООО «ФИЛ-ТРАНС»



А. Я. Фиськович