

Общество с ограниченной ответственностью «ФИЛКОМ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФИЛКОМ».

1.2. Юридический адрес – 630005, Новосибирская область г. Новосибирск ул. Демьяна Бедного д.66 кв.45.

1.3. Дата государственной регистрации – 28.04.2017.

1.4. Основной ОКВЭД - 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий

Сведения о дополнительных видах деятельности

Код и наименование деятельности	33.11 Ремонт металлоизделий
Код и наименование деятельности	33.12 Ремонт машин и оборудования
Код и наименование деятельности	33.14 Ремонт электрического оборудования
Код и наименование деятельности	33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
Код и наименование деятельности	42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
Код и наименование деятельности	42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями
Код и наименование деятельности	42.91 Строительство водных сооружений
Код и наименование деятельности	42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
Код и наименование деятельности	43.11 Разборка и снос зданий
Код и наименование деятельности	43.12 Подготовка строительной площадки
Код и наименование деятельности	43.21 Производство электромонтажных работ
Код и наименование деятельности	43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

Код и наименование деятельности	43.29 Производство прочих строительного монтажных работ
Код и наименование деятельности	43.31 Производство штукатурных работ
Код и наименование деятельности	43.32 Работы столярные и плотничные
Код и наименование деятельности	43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
Код и наименование деятельности	43.34 Производство малярных и стекольных работ
Код и наименование деятельности	43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
Код и наименование деятельности	43.91 Производство кровельных работ
Код и наименование деятельности	43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
Код и наименование деятельности	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Код и наименование деятельности	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
Код и наименование деятельности	77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
Код и наименование деятельности	77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств
Код и наименование деятельности	77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
Код и наименование деятельности	77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки
Код и наименование деятельности	82.11 Деятельность административно хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации
Код и наименование деятельности	82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

1.5. Численность сотрудников на состоянию на 31.12.2025 составляет 109 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	11 человек
Производственно-технический отдел	8 человек

Автотранспортный участок	9 человек
Участок металлоконструкций	3 человека
Производственная база	4 человека
Участок строительно-монтажных работ	73 человека
Сварочный участок	1 человек

Пенсионеров 1 человек, предпенсионеров 11 человек в компании.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Уставный капитал составляет 230 000 тысяч рублей. Участниками являются:

- В.П. Рыбальченко с долей 78,26 процентов;
- М.С.Дерябин с долей 21,74 процентов;

## 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.П.Рыбальченко (приказ от 11.04.2022).

Главный бухгалтер Общества: В.П.Рыбальченко (приказ от 11.04.2022).

## 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

<b>Положение учетной политики</b>		<b>Основание</b>
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	

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.
	<b>Учет аренды</b>	
	Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки .	(пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018) (пункт 13 ФСБУ 25/2018) (пункт 14 ФСБУ 25/2018)
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно. Расходы будущих периодов списываются равномерно	(п. 9 ПБУ 10/99).  (п. 8 ПБУ 10/99).  (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

ЦИКЛОМ ИЗГОТОВЛЕНИЯ		
------------------------	--	--

### 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

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).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

### 5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 26 декабря 2025 года в составе НМА числятся один объект в виде лицензия на сервер. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

### 6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет сырье и материалы для использования в производственной деятельности для долгосрочных договоров. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6.1

### 7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	
Материально-производственные запасы	июль, 2025	Инвентаризация по складам в течение месяца

Материально-производственные запасы	декабрь, 2025	Инвентаризация по складам в течение месяца
Нематериальные активы	28.12.2025	

В ходе инвентаризации материально-производственных запасов выявлены недостачи и излишки.

Стоимость излишков признали в составе прочих доходов. ([подп. «а» п. 12 ФСБУ 28/2023](#), [п. 7 ПБУ 9/99](#)).

Убыток от недостачи имущества списан в связи с отсутствием виновного лица. Такой порядок следует из [пункта 11](#) ПБУ 10/99 и [подпункта «б»](#) пункта 12 ФСБУ 28/2023.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 348 666 тыс. руб., что не на много ниже аналогичного показателя прошлого года. Услуги оказаны согласно графикам по договорам.

## 9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	89 640	85 524	40 393
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,75	2,27	1,33
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,08	0,36	0,54

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 230 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ В.П.Рыбальченко

—

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

**ООО "ФИЛКОМ"**, РЫБАЛЬЧЕНКО ВЛАДИМИР ПАВЛОВИЧ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ  
ДИРЕКТОР

**31.03.26** 11:19 (MSK)

Сертификат 0256F979009FB2DE8F4130C366FFD9E4B0