ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИЛАВТО»

Юридический адрес:446430, Самарская область, г.Кинель, ул.Д.Овсянникова, д.21А
ИНН 6350013166 КПП 635001001, ОГРН 1086350001000, р/сч 40702810954240000830 в ПАО «Сбербанк России» г.Самара, БИК 043601601, тел.:(84663)6-21-10, e-mail – filatov13@mail.ru.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ФИЛАВТО»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ФИЛАВТО» (ИНН 6350013166) осуществляет хозяйственную деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основным видом деятельности организации является деятельность по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20). В отношении данного вида деятельности, ООО «ФИЛАВТО» применяет УСНО (доходы-расходы). С 2025 года, в связи с превышением «порога» дохода в 60млн.руб., является плательщиком НДС с пониженной ставкой 5%. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 13 человек. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Учредителями Общества с долей по 50% являются Филатов С.А. и Филатов А.А.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными актами РФ. Отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учета методом начисления, исходя из допущения непрерывности деятельности организации. Показатели отчетности выражены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Существенные аспекты учетной политики

Организация 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). Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «ФИЛАВТО» 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.

Доходы и расходы признаются методом начисления. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, если иное не предусмотрено нормативными актами. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

3. Анализ финансового положения организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 17 130 тыс. руб., что превышает показатель на 31 декабря 2024 года (на 1 105 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением объемов хозяйственной деятельности.

3.1. Активы

Материальные, внеоборотные активы представлены основными средствами в размере 3883тыс. руб. Увеличение связано с приобретением активов для обеспечения текущей деятельности и обновления устаревших механизмов.

Оборотные активы увеличились преимущественно за счет:

- роста дебиторской задолженности (до 2 367 тыс. руб.), обусловленного увеличением объемов реализации и применением договорных условий с отсрочкой платежа;
- формирования запасов в размере 1670 тыс. руб.

3.2. Обязательства и капитал

Собственный капитал на отчетную дату составил 14779тыс. руб., включая нераспределенную прибыль.

Рост кредиторской задолженности связан с введением новой обязанности по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость.

4. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 68 161,8 тыс. руб. (2024 год — 76 311 тыс. руб.). Снижение показателя выручки связано с исчислением суммы НДС с 2025 года при оказании работ (услуг), которая включена в стоимость работ (услуг). В 2024 году организация не являлась плательщиком налога на добавленную стоимость.

Расходы по обычным видам деятельности составили 52 274 тыс. руб.

Прочие доходы представлены ежемесячными процентами банка, начисленными на остаток на счете. Прочие расходы связаны с текущей хозяйственной деятельностью организации (арендные платежи, расчетно-кассовое обслуживание банков, комиссии банков).

Чистая прибыль по итогам отчетного периода составила 6096 тыс. руб.

5. События после отчетной даты и оценочные обязательства

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовое положение организации, не выявлено. Оценочные обязательства отсутствуют.

6. Заключительные положения

Руководство Общества считает, что представленные показатели достоверно отражают финансовое положение организации, результаты ее деятельности и движение денежных средств. Организация планирует продолжать деятельность в обозримом будущем.

Директор ООО «ФИЛАВТО» С.А. Филатов