

Пояснения

к балансу за 2022г.

1. Краткая характеристика структуры ООО «ФИШТАВТО»

Общество с ограниченной ответственностью «ФИШТАВТО».

Предприятие зарегистрировано в налоговых органах, о чем получено свидетельство от 13.08.2013г. серия 23 № 008806296 ОГРН 1132312008608.

Свидетельство о постановке на налоговый учет от 13.08.2013г. Серия 23 №008751796 ИНН/КПП 2312205720/231201001.

Юридический и фактический адреса предприятия совпадают: 350055, г. Краснодар, пгт Знаменский, пер. Короткий, д.16.

Основные виды деятельности Общества: ремонт, техническое обслуживание легковых автомобилей (ОКВЭД 45.20).

Среднесписочная численность работников на 01.01.2023г. составила 15 человек. Уставной капитал предприятия составляет 15 000 рублей. Учредителями общества являются Шаманский С.Н., Бодягин Ф.Н., Басанкин И.В.

ООО «ФИШТАВТО» не имеет дочерних и зависимых предприятий.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется приказом руководителя, основываясь на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Переход на ФСБУ/2020 — произведен в альтернативном порядке.

Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, спецодежда стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Запасы предназначены для управленческих нужд списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию по средней себестоимости.

При списании сырья и материалов, запасных частей, товаров, используемых при выполнении работ, оказании услуг, а также при реализации запасных частей и аксессуаров применяется метод оценки по средней себестоимости.

В отношении малоценных ОС и спецодежды принятых на учет до 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 применяется перспективно.

Учетная политика для целей налогового учета.

Предприятие определяет налоговую базу по НДС методом начисления.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, спецодежда стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Запасы предназначенные для управленческих нужд списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию по средней себестоимости.

При списании сырья и материалов, запасных частей, товаров, используемых при выполнении работ, оказании услуг, а также при реализации запасных частей и аксессуаров применяется метод оценки по средней себестоимости.

3. Основные показатели деятельности

В течение года поступления и выбытия основных средств не происходило. На конец отчетного периода на балансе предприятия числятся основные средства на сумму 2765 тыс. руб. (по остаточной стоимости 96тыс. руб.).

За отчетный период начислено амортизации всего 147тыс. руб.

На конец отчетного периода на балансе предприятия числится нематериальный актив на сумму 47 тыс. руб. (по остаточной стоимости 30тыс. руб.).

За отчетный период начислено амортизации всего 5тыс. руб.

На начало отчетного периода общая сумма дебиторской задолженности 650тыс. руб., на конец отчетного периода – 955тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей 495тыс. руб., авансы выданные поставщикам 435тыс.руб.

На начало отчетного периода кредиторская задолженность 1202тыс. руб., на конец отчетного периода – 922тыс. руб., в т.ч. авансы от покупателей 222тыс. руб., задолженность перед поставщиками 109тыс. руб., суммы налогов и взносов по итогам 4 квартала 2022г. = 590тыс.руб., в т.ч. НДС за 4 квартал 2022 в сумме 443 тыс. руб. (уплачен по 1/3 в течении 1 квартала 2023г.), налог на прибыль = 142тыс.руб.

Общество не пользуется правом вычета НДС с авансов, выданных поставщикам.

4. Социальные показатели

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛЬ	2022г., тыс. руб.
1	Затраты на оплату труда, руб.	2567
2	Сумма начисленных взносов, руб.	713
3	Страховые взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, руб.	10

5. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Структура выручки ООО «ФИШТАВТО»

Тыс. руб.

ВЫРУЧКА (нетто) от продажи товаров, работ, услуг, всего, в тыс. руб.:		14822
Техническое обслуживание		14560
Оптовая продажа запасных частей		139
Розничная продажа запасных частей		123

Себестоимость услуг по ремонту и техническому обслуживанию легковых автомобилей составила 9659тыс. руб., себестоимость запасных частей (оптовая продажа) 115тыс. руб., себестоимость запасных частей (розничная продажа) 70тыс. руб., управленческие расходы за отчетный период составили 1436тыс. руб.

В 2022г предоставлены займы на сумму 4300тыс.руб.

Валовой доход составил 4978тыс.руб., прибыль от продаж составила 3542тыс. руб., прибыль до налогообложения 3739тыс. руб. Налог на прибыль составил 749тыс.руб., чистая прибыль составила 2990тыс. руб.

Рентабельность продаж общая в 2022г. составила 33%. (Валовой доход / Выручка)

Выручка предприятия за 2022г. увеличилась по сравнению с 2021г. на 5210тыс. руб.,

Структура управленческих расходов:

№ п/п	Наименование	Суммы, тыс.руб.
1	Амортизация, в т.ч. по нематериальным активам	12
2	Заработная плата (в т.ч. налоги)	947
3	Инструмент, инвентарь, спецодежда, оборудование до 100г.р.	33
4	Охрана	123
5	Информационно-консультационные услуги	122
6	Материальные расходы	31
7	Реклама	50
8	Содержание орг.техники ЭВМ, программные продукты	26
9	Прочие расходы	92
	Итого:	1436

Остатки товарно-материальных ценностей на конец отчетного периода составляют 3387тыс. руб. на начало 3508тыс.руб.

Финансовые вложения в уставные капиталы других организаций за отчетный период не производились.

Структура прочих доходов и расходов:

№ п/п	Наименование	Суммы, тыс.руб.
1	Проценты по предоставленным займам	206
2	Не востребованная кредиторская задолженность	0
	Итого прочие доходы	69

Прочие расходы:		78
1	Налог на имущество	1
2	РКО	29
3	Прочие	48

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Склад запасных частей	20 декабря 2022
Основные средства	08 декабря 2022
Материальные запасы по службе АХО	30 декабря 2022
Товарно-материальные запасы ремонтного участка	30 декабря 2022
Инвентаризация задолженности	22 декабря 2022
Расходы будущих периодов	29 декабря 2022

На конец отчетного периода на забалансовых счетах учитывается имущество:

Наименование ценностей	Сумма, тыс. руб.	Примечания
Материальные ценности в эксплуатации	1916	Производственный инструмент и инвентарь, оборудования, спецодежда стоимостью до 100т.р. в эксплуатации

6. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Показатели структуры баланса

1. Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств предприятия.
По состоянию на 01.01.2022 = 4,8
По состоянию на 31.12.2022 = 9,4
Нормативное значение = 2.

2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости.
По состоянию на 01.01.2022 = 0,8
По состоянию на 31.12.2022 = 0,9
Нормативное значение данного показателя – не менее 0,1.

3. Коэффициент оборачиваемости активов

Коэффициент оборачиваемости активов определяет насколько эффективно организация использует активы для увеличения продажи товаров (работ, услуг). Определяется как отношение выручки к среднегодовым остаткам активов.

Коб = 2,05

Генеральный директор



[Handwritten signature]

Шаманский С.Н.

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

Польшина Т.В.