

Пояснения

к балансу за 2025г.

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 01.01.2026г. составила 16 человек.

Уставной капитал предприятия составляет 15 000 рублей. Учредителями общества являются Шаманский С.Н., Бодягин Ф.Н., Басанкин И.В. Каждый учредитель имеет равную долю в обществе по 1/3.

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.

Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимость 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.

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 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.

3. Основные показатели деятельности

В течение года поступило основных средств на сумму 867тыс. руб., выбытия основных средств не происходило.

На конец отчетного периода на балансе предприятия числятся основные средства на сумму 3528 тыс. руб. (по остаточной стоимости 850тыс. руб.).

За отчетный период начислено амортизации всего 19тыс. руб.

На конец отчетного периода на балансе предприятия числится нематериальный актив на сумму 47 тыс. руб. (по остаточной стоимости 15тыс. руб.).

За отчетный период начислено амортизации всего 5тыс. руб.

На начало отчетного периода общая сумма дебиторской задолженности 1606тыс. руб., на конец отчетного периода – 867тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей 314тыс. руб., авансы выданные поставщикам 87тыс.руб.

На начало отчетного периода кредиторская задолженность 808тыс. руб., на конец отчетного периода – 1911тыс. руб., в т.ч. авансы от покупателей 24тыс. руб., задолженность перед поставщиками 333тыс. руб., суммы налогов и взносов по итогам 4 квартала 2025г. = 129 тыс.руб., в т.ч. НДС за 4 квартал 2025 в сумме 809 тыс. руб. (уплачен по 1/3 в течении 1 квартала 2026г.), налог на прибыль = 453 тыс.руб.

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

4. Социальные показатели

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛЬ	2025г., тыс. руб.
1	Затраты на оплату труда, руб.	3736
2	Сумма начисленных взносов, руб.	1116
3	Страховые взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, руб.	15

5. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Структура выручки ООО «ФИШТАВТО»

ВЫРУЧКА (нетто) от продажи товаров, работ, услуг, всего, в тыс. руб.:	15304
Техническое обслуживание	15104
Розничная продажа запасных частей	200

Тыс. руб.

Себестоимость услуг по ремонту и техническому обслуживанию легковых автомобилей составила 10219 тыс. руб., себестоимость запасных частей (розничная продажа) 142 тыс. руб., управленческие расходы за отчетный период составили 2314 тыс. руб. В 2025г предоставлены займы на сумму 6850 тыс.руб. Проценты к получению по предоставленным займам за 2025г составили 1079 тыс. руб.

Валовой доход составил 4943 тыс.руб., прибыль от продаж составила 2629 тыс. руб., прибыль до налогообложения 3626 тыс. руб. Налог на прибыль составил 910 тыс.руб., чистая прибыль составила 2716 тыс. руб.

Рентабельность продаж общая в 2025г. составила 32%. (Валовой доход / Выручка) Выручка предприятия за 2025г. увеличилась по сравнению с 2024г. на 3733 тыс. руб.,

Структура управленческих расходов:

№ п/п	Наименование	Суммы, тыс.руб.
1	Амортизация, в т.ч. по нематериальным активам	22
2	Заработная плата (в т.ч. налоги)	1602
3	Инструмент, инвентарь, спецодежда, оборудование до 100т.р.	0
4	Охрана	128
5	Информационно-консультационные услуги	154
6	Материальные расходы	50
7	Реклама	0
8	Содержание орг.техники ЭВМ, программные продукты	20
9	Прочие расходы	338
	Итого:	2314

Остатки товарно-материальных ценностей на конец отчетного периода составляют 4064 тыс. руб. на начало 3844 тыс.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	1079
2	Продажа прочих мпз	0
3	Прочие	0
	Итого прочие доходы	1079
	Прочие расходы:	
1	Налог на имущество	82
2	РКО	5
		77

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Склад запасных частей	23 декабря 2025
Основные средства	08 декабря 2025

Материальные запасы по службе АХО	02 декабря 2025
Товарно-материальные запасы ремонтного участка	02 декабря 2025
Инвентаризация задолженности	29 декабря 2025
Расходы будущих периодов	26 декабря 2025

На конец отчетного периода на забалансовых счетах учитывается имущество:

Наименование ценностей	Сумма, тыс. руб.	Примечания
Материальные ценности в эксплуатации	2302	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 01.01.2025 = 14,2

По состоянию на 31.12.2025 = 7,56

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 01.01.2025 = 0,9

По состоянию на 31.12.2025 = 0,8

Нормативное значение данного показателя – не менее 0,1.

3. Коэффициент оборачиваемости активов

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

Коб = 1,14



Генеральный директор

Главный бухгалтер

Шаманский С.Н.

Польшина Т.В.