

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Транс Авика» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Транс Авика» зарегистрировано МИФНС № 11 по Ставропольскому краю 20.01.2016.

ОГРН 1162651050781, ИНН 2635216302, КПП 260501001, юридический адрес: г. Ставрополь, ул. Пирогова, д. 11А оф.11

Организация является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители организации:

- Барыжиков Антон Дмитриевич — учредитель 100-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.3. Основной вид деятельности организации: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, ОКВЭД 52.29

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человека.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 20.01.2016 г. но активную финансовую деятельность организация начала с 22.02.2019, за предыдущие годы сдавались нулевые отчеты.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учетная политика ООО «Транс Авика» разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации и утверждена приказом генерального директора Барыжикова А.Д. от 31.12.2024 № 4П.

В организации применяется линейный метод начисления амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

3. Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «Транс Авика» составила:
(руб.)

1	По основному виду деятельности	9 321 031
2	По прочим видам деятельности	650 000
3	Себестоимость продаж	(5 001 230)
4	Результат	4 969 801

Затраты на производство и реализацию продукции

1	Материальные затраты	807 079
2	Амортизация основных средств	231 286
3	Отчисления на социальные нужды	332 320
4	Расхода на оплату труда	1 098 013
5	Аренда помещений	644 500
6	Прочие расходы	6 290 510
7	Итого	9 403 708

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	351		221	(270)		302	-
Поставщики	121	-	116	(70)		167	-

Покупатели	134		45	(130)	-	49	-
Прочая	96		60	(70)		86	
Общая сумма долгосрочной дебиторской задолженности, в том числе	-	-	-	-	-		-
По займам	-	-	-	-	-		-
ИТОГО	351		221	(270)		302	-

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в т. ч.	983		368	(154)		1 197	-
Поставщики	764		290	(20)		1034	
Покупатели			51		-	51	
Расчеты по налогам и взносам	172		6	(87)		91	
Прочие	47		21	(47)		21	
Общая сумма долгосрочной кредиторской задолженности, в том числе	251			(251)		-	
По займам	30			(30)		-	
Прочая	221			(221)		-	
ИТОГО	1234		368	(405)		1197	

6. Заработная плата

Текущей кредиторской задолженности по зарплате на 31.12.2025 нет.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0 %.

Списочная численность работников на 31.12.2025 — 5 человек.

Среднемесячная зарплата — 22 625 рублей.

7. Анализ эффективности деятельности предприятия.

7.1. Из «Отчета о финансовых результатах» следует, что за год организация получила прибыль от продаж в размере 567 тыс.руб., что составило 5,7 % от выручки.

За 2025 год предприятие получило прибыль, как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности в сумме 360 тыс. руб., что обусловило положительные значения показателей рентабельности, так рентабельность продукции составила 5,7% , а рентабельность компании- 3,62%, рентабельность активов- 15,7%, что соответствует среднему уровню рентабельности. Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 49,7% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

7.2 Коэффициент текущей ликвидности- 1,611 соответствует высокой платежеспособности. Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, меньше обязательств на ближайший год.

Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности – 0,29 при нормативном значении 1. Это свидетельствует о недостаточности ликвидных активов для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Коэффициент абсолютной ликвидности - 0,028, что соответствует средней платежеспособности организации.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2025 составил 0,48. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение укладывается в принятую для этого показателя норму (нормальное значение: 0,45 и более, оптимальное 0,55-0,7) и свидетельствует о хорошем балансе собственного и заемного капитала.

Выводы по результатам анализа

Среди неудовлетворительных показателей результатов деятельности организации можно выделить такие:

- ниже принятой нормы коэффициент абсолютной ликвидности;
- коэффициент быстрой ликвидности значительно меньше нормального значения;
- рентабельность продаж 6,04%, что ниже средней по отрасли.

Среди показателей, исключительно хорошо характеризующих финансовое положение организации, можно выделить такие:

- Коэффициент наличия собственных средств – 0,473 соответствует высокой финансовой устойчивости
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составил 360 тыс.руб.
- чистые активы превышают уставный капитал, при этом в течение анализируемого периода наблюдалось увеличение чистых активов;

- по состоянию на 31.12.2025 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует очень хорошее значение – 0,38;
- значительная, по сравнению с общей стоимостью активов организации прибыль (17% за 2025 год);
- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации.

Среди всех полученных в ходе анализа показателей имеется один, имеющий значение на границе нормативного – за последний год получена прибыль от продаж (567 тыс. руб.), однако наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-484 тыс. руб.).

Приведенный анализ свидетельствует о положительном финансовом состоянии Общества с ограниченной ответственностью "Транс Авика", возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.

Генеральный директор ООО «Транс Авика»

Барыжиков А.Д.

03.03.2026