

ООО «ФИАНИТ»

344018, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, зд.234 оф.124;
ОГРН 1136182003418; ИНН 6155068080; КПП 616501001;
р/сч 40702810352090026373 в Юго-Западный банк ОАО «Сбербанк России» в г. Ростов-на-Дону
к/сч 30101810600000000602 БИК 046015602; E-mail fianit.perevozka@bk.ru

=====

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ФИАНИТ» (ООО «ФИАНИТ»), далее- Общество.

1.2. Юридический адрес- 344018, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, зд. 234 оф. 124

1.3. Государственная регистрация – 24.10.2013 г. ОГРН 1136182003418

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет **10** человек.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Филин Алексей Владимирович с долей 100 процентов УК.

1.6. Основные виды деятельности:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)
- Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем (ОКВЭД 49.41.3)
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6)
- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Филин Алексей Владимирович

Главный бухгалтер Общества: Ершова Лариса Викторовна

2. Информация об учетной политике

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

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте. После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

Строка баланса 1150 «Материальные внеоборотные активы»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс.руб
Основные средства	304,000
Всего	304,000

3.2. Нематериальные активы

Строка баланса 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс.руб
Финансовые вложения	11489,000
Всего	11489,000

3.3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- материалы, товары
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Строка баланса 1210 «Запасы»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс.руб
Материалы, товары	9547,514
Оргтехника	49,736
Всего	9597,250

3.4. Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс.руб
Денежные средства на расчетном счете	13,350
Денежные средства в кассе	-
Денежные средства на корпоративной карте	-
Краткосрочные депозиты	-
Всего	13,350

3.5. Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб
Взаиморасчеты с подотчетными лицами	287,653
Взаиморасчеты с заказчиками	4323,011
НДС	196,074
Расходы будущих периодов	2999,821
Всего	7806,559

3.6. Строка 1300 «Капитал в т.ч. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)»

Уставный капитал Общества составляет **10 000 руб.** и оплачен полностью.

Прибыль, подлежащая распределению **1 127 433 руб.** - дивиденды не выплачены

3.7. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб
Кредиторская задолженность	12319,126
Налоги	663,963
Всего	12983,089

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчётном году выручка Общества увеличилась по сравнению с предыдущим годом. Затраты тоже значительно увеличились, что обусловлено общим подорожанием цен на ГСМ, как на обслуживание автотранспорта, так и на покупку автозапчастей в данной сфере деятельности, что послужило уменьшению прибыли в процентном соотношении по сравнению с предыдущим годом. Основной вид деятельности организации- грузовые перевозки автотранспортом становятся не рентабельны. Поэтому в следующем году скорее всего нужно будет пере направиться на развитие другого вида деятельности.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор

Филин А.В.