

Пояснения

к балансу за 2020г.

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 01.01.2021г. составила 14 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.

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

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

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

Существенных изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2021г. по сравнению с 2020г. не предусмотрено.

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

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

Существенных изменений в учетной политике для целей налогового учета в 2021г. по сравнению с 2020г. не предусмотрено.

3. Основные показатели деятельности

Наличие собственных основных средств на начало отчетного периода 1031.

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 401тыс. руб.).

За отчетный период начислено амортизации всего 223тыс. руб.

На конец отчетного периода на балансе предприятия числится нематериальный актив на сумму 47 тыс. руб. (по остаточной стоимости 40тыс. руб.).

За отчетный период начислено амортизации всего 5тыс. руб.

На начало отчетного периода общая сумма дебиторской задолженности 728тыс. руб., на конец отчетного периода – 504тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей 135тыс. руб., авансы выданные поставщикам 355тыс.руб.

На начало отчетного периода кредиторская задолженность 716тыс. руб., на конец отчетного периода – 501тыс. руб., в т.ч. авансы от покупателей 80тыс. руб., задолженность перед поставщиками 159тыс. руб., суммы налогов и взносов по итогам 4 квартала 2020г. = 259тыс.руб.,

в т.ч. НДС за 4 квартал 2020 в сумме 210 тыс. руб. (уплачен по 1/3 в течении 1 квартала 2021.), взносы по заработной плате за декабрь 2020г. = 44тыс. руб.

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

4. Социальные показатели

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛЬ	2020г., тыс. руб.
1	Затраты на оплату труда, руб.	1831
2	Сумма начисленных взносов, руб.	525
3	Страховые взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, руб.	7

5. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Структура выручки ООО «ФИШТАВТО»

Тыс. руб.

ВЫРУЧКА (нетто) от продажи товаров, работ, услуг, всего, в тыс. руб.:	5781
Техническое обслуживание	5641
Оптовая продажа запасных частей	123
Розничная продажа запасных частей	17

Себестоимость услуг по ремонту и техническому обслуживанию легковых автомобилей составила 4875тыс. руб., себестоимость запасных частей (оптовая продажа) 102тыс. руб..

себестоимость запасных частей (розничная продажа) 11 тыс. руб., управленческие расходы за отчетный период составили 1021 тыс. руб.

Валовой доход составил 793 тыс. руб., убыток от продаж составил 228 тыс. руб., убыток до налогообложения получен в размере 247 тыс. руб. Налог на прибыль составил 0 руб. Рентабельность продаж общая в 2020г. составила 14%. (Валовой доход / Выручка) Выручка предприятия за 2020г. уменьшилась по сравнению с 2019г. на 788 тыс. руб., убыток увеличился на 220 тыс. руб.

В 2021г. прогнозируется улучшение финансовых результатов, так рост выручки (без НДС) в 1 квартале 2021г. в сравнении с 1 кварталом 2020г. составил более 20%.

Структура управленческих расходов:

№ п/п	Наименование	Суммы, тыс.руб.
1	Амортизация	18
2	Заработная плата (в т.ч. налоги)	610
3	Инструмент, инвентарь, спецодежда, оборудование до 100т.р.	0
4	Охрана	136
5	Информационно-консультационные услуги	98
6	Материальные расходы	25
7	Реклама	95
8	Содержание орг.техники ЭВМ, программные продукты	16
9	Прочие расходы	23
	Итого:	1021

Остатки товарно-материальных ценностей на конец отчетного периода составляют 3230 тыс. руб. на начало 3195 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	Выручка от продажи прочих ТМЦ	5
7	Прочие расходы:	24
8	Налог на имущество	3
10	РКО	21
11	Прочие	0

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Склад запасных частей	21 декабря 2020
Основные средства	22 декабря 2020
Материальные запасы по службе АХО	24 декабря 2020
Товарно-материальные запасы ремонтного участка	24 декабря 2020
Инвентаризация задолженности	28 декабря 2020
Расходы будущих периодов	30 декабря 2020

На конец отчетного периода на забалансовых счетах учитывается имущество:

Наименование ценностей	Сумма, тыс. руб.	Примечания
Материальные ценности в эксплуатации	1880	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 01.01.2020 = 5,7

По состоянию на 31.12.2020 = 7,6

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 01.01.2020 = 0,8

По состоянию на 31.12.2020 = 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 = 1,7

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Шаманский С.Н.

Польшина Т.В.