

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «ТрансКирпич»

ИНН 0255020116

КПП 025501001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6).

Анализ финансового положения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. активы общества характеризуются следующим соотношением: 44,18 % внеоборотных активов и 55,82 % текущих. Активы за весь анализируемый период увеличились на 56455 тыс.руб.(на 82,5%). Учитывая значительный рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал также увеличился на 15235 т.р.

Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом показателя по строке «основные средства» на 47480 тыс.руб. по сравнению с показателем прошлого года.

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

-долгосрочные обязательства-28704 тыс. руб. (97,2 %)

-нераспределенная прибыль-15234 тыс.руб. (211,2%)

За весь анализируемый период произошло явное повышение собственного капитала на 15234 тыс.руб., до 28924 тыс.руб.

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2023) намного (в 2893,4 раза) превышают уставный капитал.

Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

В связи с ростом отпускных цен заводами-производителями строительных материалов в отчетном периоде общество было вынуждено привлекать заемные денежные средства кредитных учреждений для оплаты за товар. За 2023 год привлечено заемных средств в размере 111969 тыс.руб., погашено 114336 тыс. руб. Также для приобретения грузовых транспортных средств в текущем году был использован такой инструмент финансовой сделки как лизинг.

Коэффициент наличия собственных средств за текущий год составил 0,232. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о средней финансовой устойчивости

На конец периода коэффициент текущей ликвидности имеет значение 1,849, что соответствует высокой платежеспособности. Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Коэффициент быстрой ликвидности составил 0,483, что свидетельствует о невысокой платежеспособности. Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, меньше краткосрочных обязательств. Коэффициент абсолютной ликвидности снизился на 0,017 по сравнению с прошлым годом.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 94229 и 82524 тыс.руб, соответственно).

За 2023 год организация получила прибыль от продаж в размере 13792 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 11705 тыс.руб.

Показатели рентабельности за отчетный период имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ООО «ТрансКирпич».

Рентабельность компании характеризует деловую активность и составляет 4,6%.

Значение данного показателя является средним.

Рентабельность продаж за 2023 год составила 4,35 %. Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (EBIT) к