

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Трансстрой» (ИНН 2312216672) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Трансстрой» осуществляет деятельность в сфере оказания транспортных услуг. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета.

2. Структура активов (тыс. руб.)

По состоянию на отчетную дату валюта баланса составила 3 560 тыс. руб.

- Запасы (2 216 тыс. руб.): Основная часть активов предприятия. Включают в себя материалы, инвентарь.
- Дебиторская задолженность (1 318 тыс. руб.): Образовалась в результате временных разрывов в оплате оказанных услуг контрагентами. Политика управления долгами направлена на взыскание просроченной задолженности.
- Денежные средства (25 тыс. руб.): Остаток на расчетных счетах и в кассе. Низкий уровень остатка объясняется операционными расходами, произведенными накануне отчетной даты.

3. Структура пассивов (источников финансирования)

- Капитал и резервы (-3 488 тыс. руб.):

Отрицательная величина чистых активов (непокрытый убыток) свидетельствует о превышении обязательств общества над его имуществом. Убыток сформировался в результате превышения расходов (себестоимости, управленческих и коммерческих затрат) над полученной выручкой в текущем и прошлых периодах. Собственный капитал фактически утрачен.

- Заемные средства (4 737 тыс. руб.):

Это основная причина поддержания текущей деятельности. Привлеченные займы направлены на пополнение оборотных средств (закупку материалов и оплату текущих нужд) в условиях отсутствия собственной прибыли.

- Кредиторская задолженность (1 162 тыс. руб.):

Долги перед поставщиками материалов, подрядчиками. Рост кредиторской задолженности связан с кассовыми разрывами.

4. Анализ финансового состояния

Финансовое положение предприятия характеризуется как кризисное (неудовлетворительное) по следующим причинам:

1. Убыточность: Получен убыток в размере 3 488 тыс. руб., что указывает на нерентабельность деятельности.
2. Высокая зависимость от заемного капитала: Собственный капитал отрицательный, деятельность полностью финансируется за счет кредитов (4 737 тыс. руб.) и временно привлеченных средств кредиторов (1 162 тыс. руб.).
3. Низкая ликвидность: Денежных средств (25 тыс. руб.) недостаточно для немедленного погашения даже части кредиторской задолженности.

5. Перспективы и меры по улучшению положения

Для выхода из сложившейся ситуации руководством ООО «Трансстрой» планируется реализация следующих мер:

- Работа с дебиторской задолженностью: Активизация работы по взысканию долгов с покупателей (1 318 тыс. руб.) для погашения наиболее срочных обязательств.
- Оптимизация запасов: Реализация излишних или неликвидных запасов для высвобождения денежных средств.
- Реструктуризация кредиторской задолженности: Проведение переговоров с кредиторами о рассрочке или отсрочке платежей.

Генеральный директор ООО «Трансстрой»

Шинкарёв О.В.

