

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «БАЛТТРАНСРЕСУРС» за 2025 г.

1. Общие сведения:

- наименование: ООО «БАЛТТРАНСРЕСУРС»;
- ОКПО: 48222709, ОКЕИ: 384;
- единица измерения: тыс. руб.;
- отчётная дата: 31.12.2025 г.

2. Стандарты отчётности:

отчётность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и ФЗ «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ.

3. Ключевые показатели баланса:

- **активы:** 3 654 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 г. — 5 175 тыс. руб., 2023 г. — 3 751 тыс. руб.);
- **пассивы:** 3 654 тыс. руб. (баланс сходится с активами).

4. Анализ активов:

- **материальные внеоборотные активы** (код 1150) — 576 тыс. руб. (снижение: 2024 г. — 1 268 тыс. руб., 2023 г. — 1 960 тыс. руб.) — в основном за счёт амортизации/продажи ОС;
- **запасы** (код 1210) — 111 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2023 г. — 675 тыс. руб.) — оптимизация складской логистики;
- **денежные средства** (код 1250) — 990 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 г. — 391 тыс. руб.);
- **финансовые и другие оборотные активы** (код 1240) — 1 977 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 г. — 3 516 тыс. руб.); значительная часть — **дебиторская задолженность** (1 947 тыс. руб.).

5. Анализ пассивов:

- **капитал** (код 1300) — 509 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 г. — 435 тыс. руб.); основная часть — нераспределённая прибыль (499 тыс. руб.);
- **долгосрочные заёмные средства** (код 1410) — 700 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 г. — 1 200 тыс. руб.);
- **краткосрочная кредиторская задолженность** (код 1520) — 2 445 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 г. — 3 540 тыс. руб.).

6. Инвентаризация:

в 2025 г. проведена инвентаризация основных средств и запасов — расхождений с учётными данными нет.

7. Ключевые риски:

- высокая доля дебиторской задолженности;
- необходимость контроля сроков погашения кредиторской задолженности.

8. Государственная помощь:

в 2025 г. не получалась.

9. Выводы:

- снижение внеоборотных активов и запасов — результат оптимизации активов;
- рост денежных средств — улучшение ликвидности;
- структура пассивов стабильна, с умеренной долговой нагрузкой.

10. Рекомендации:

- ускорить работу с дебиторами для снижения дебиторской задолженности;
- проанализировать структуру кредиторской задолженности;
- продолжить оптимизацию запасов.