

Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2025 г ООО Гидрострой основной вид деятельности - Работы гидроизоляционные.

Орг.структура : не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бух. учета , в частности ФСБУ4/2023, Федеральным законом №402-ФЗ . Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности .Несмотря на отрицательную величину капитала общество продолжает операционную деятельность, имеет стабильный поток выручки и принимает меры по восстановлению финансовой устойчивости.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Учет материалов ведется стоимости приобретения. Доходы и расходы по договорам признаются по мере готовности (по мере выполнения работ).

Пояснение по статьям бух. баланса:

1.Активы организации

1.1 стр.1150 – снижение основных средств обусловлено : начислением амортизации, реализация основных средств.

1.2 стр.1170- рост финансовых вложений за счет предоставленного займа в начале 2025 г.

1.3 стр 1210 – снижение запасов связано с использованием материалов при выполнении работ в 2025 г. Отсутствие пополнение запасов в прежних объемах. Сумма запасов - это материалы и нзп.

1.4 стр .1250- Остаток денежных средств остается стабильным , что позволяет обеспечивать текущие платежи.

1.5 стр. 1240 –рост дебиторской задолженности связан с задолженностью заказчиков за выполнение работ в 2025 г . Причина роста : увеличение объемов работ , увеличение отсрочек платежа (что характерно для данной отрасли) .

2 Пассивы организации

2.1 стр.1300- отрицательная величина капитала вызвана чистым убытком в 2025г.

2.2 стр. 1510 – Рост краткосрочных займов привлеченных для пополнения оборотных средств .

2.3 стр.1520- кредиторская задолженность это долги перед : поставщиками подрядчиками/субподрядчиками, бюджетом по налогам и сборам срок оплаты которых 1 кв. 2026 . Рост кредиторской задолженности связан с необходимостью закупать материалы для выполнения растущего объема работ.

3. Пояснение к отчету о финансовых результатах .

3.1 стр.2110 – рост выручки обусловлен закрытием проектов прошлых периодов .

3.2 стр . 2120 – рост расходов пропорционален росту выручки . Включают: себестоимость продаж (материалы, зарплата рабочих, страховые взносы, амортизация оборудования, услуги субподрядчиков) Коммерческие расходы: доставка материалов . Управленческие расходы -заработная плата АУП, аренда офиса.

3.3 стр 2330 -без изменений.

3.4 стр 2340 -доходы от реализации прочего имущества.

3.5 стр.2350 – расходы не связанные напрямую с основной деятельностью(услуги банков, штрафов, пений)

3.6 стр.2410- сумма налога на прибыль исчисленная к уплате в бюджет в 2025 г. Небольшая суммы связана с тем ,что в целом получен убыток.

3.7 стр. 2400 – Убыток сформирован из за превышения расходов над доходами. Причинами являются высокая себестоимости работ при фиксированных ценах на проектах . Невозможность оперативно переложить рост цен по материалы на проекты заказчиков.

4. Анализ финансового состояния .

4.1 Оценка состояния :

Рост выручки- бизнес востребован.

Наличие крупных активов(наличие основных средств и дебиторская задолженность).

Стабильный остаток денежных средств.

Отрицательный капитал .

Кредиторская задолженность.

Убыток по итогам года.

5. Причина убытка и отрицательного капитала :

закрытие проектов с предыдущих периодов (с 2022г).

сжатие маржинальности (цены на материалы выросли – себестоимость в проектах за предыдущие года осталась прежняя.

6 Планы на 2026 :

работа с дебиторской задолженностью

реструктуризация кредиторской задолженности переговоры с поставщиками о рассрочки и отсрочки.

повышение рентабельности пересмотр смет и авансирования.

привлечение инвестиций или займов для пополнения оборотных средств.

Заключение . Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бух. учета , в частности ФСБУ4/2023 и достоверно отражает финансовое положение организации. Все показатели отраженные в балансе подтверждены первичными документами .

Общество в 2025 г резко нарастило объемы работ(выручка выросла в 5 раз), но столкнулась с кризисом ликвидности(заказчики задерживают оплату – рост дебиторки а с поставщиками надо рассчитываться (рост кредиторки).В результате получен убыток и отрицательный капитал. Убыток и отрицательный капитал являются следствием активного роста характерных для строительной отрасли . Общество имеет значительные активы (дебиторская задолженность ,основные средства запасы, которые при надлежащем управлении позволят восстановить платежеспособность).Руководство принимает меры по стабилизации финансового положения .Признаков фиктивного банкротства не присматривается .

