

Пояснения
к бухгалтерской отчетности

ООО «ТрансКирпич»

ИНН 0255020116

КПП 025501001

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

Анализ финансового положения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. активы общества характеризуются следующим соотношением: 46,55 % внеоборотных активов и 53,45 % текущих. Активы за весь анализируемый период уменьшились на 14071 тыс.руб.(на 11,6 %). Учитывая данный показатель, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился на 4385 тыс.руб.

Снижение величины внеоборотных активов организации связан, в первую очередь, с уменьшением показателя по строке «основные средства» на 12156 тыс.руб. по сравнению с показателем прошлого года. За текущий год обществом не приобретались новые транспортные средства, по окончании договоров лизинга был только осуществлен выкуп предметов лизинга и постановка на учет.

Оборотные активы общества за 2025 год уменьшились на 1915 тыс.руб. за счет снижения величины запасов с 43447 тыс.руб. на 31.12.2024 года до 39577 тыс.руб на конец текущего года.

Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

-долгосрочные обязательства на 574 тыс. руб.

-краткосрочные обязательства на 14393 тыс.руб.

За весь анализируемый период произошло явное повышение собственного капитала на 4385 тыс.руб., до 55500 тыс.руб.

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) намного (в 5550 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.

Задолженность по договорам финансовой аренды(лизинг) на конец 2025 года составила 3019 тыс.руб., за отчетный год обязательств погашено на сумму 13819 тыс.руб. Краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 4063 тыс.руб.

Коэффициент наличия собственных средств за текущий год составил 0,519. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о высокой финансовой устойчивости. Данный коэффициент показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 51,9%,остальное- заемные средства.

На конец периода коэффициент текущей ликвидности имеет значение 3,365, 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 0,984, что также свидетельствует о высокой платежеспособности. Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, меньше краткосрочных обязательств.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась выручка от продаж на 50548 тыс.руб. На данный показатель оказывает большое влияние значительное повышение отпускных цен поставщиками, высокая конкуренция на аналогичный товар и снижение покупательской способности.

По итогам года организация получила прибыль от продаж в размере 6584 тыс.руб.

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

Рентабельность компании (чистая прибыль/выручка) характеризует деловую активность и составляет 1,22%. Значение данного показателя является средним.

Рентабельность продаж за 2025 год составила 1,87%. Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг, является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке. Данный показатель за 2025 год значительно меньше среднего по отрасли.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (ЕВИТ) к выручке организации, за отчетный год составила 1,51%. Т.е. в каждом рубле выручки общества содержалось 1,51 коп, прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

За 2025 год значение рентабельности активов, равное 4,1%, можно характеризовать как вполне соответствующее нормальному. Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль.

ООО «ТрансКирпич» является субъектом малого предпринимательства, поэтому не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Налог на прибыль за 2025 год по данным налогового учета 1033 тыс.руб. Разница по налогу на прибыль в бухгалтерском и налоговом учете объясняется разницей в оценке принятия расходов по лизинговым операциям в бухгалтерском и налоговом учете. В бухгалтерском учете в расходах отражается сумма начисленной за весь период амортизации по объектам, приобретенным в лизинг, а в налоговом учете с 2021 года лизинговые платежи включаются в расходы полностью, амортизация не начисляется. По договорам, заключенным ранее, амортизация продолжает начисляться, а лизинговые платежи учитываются за вычетом амортизации.

Чистая прибыль за отчетный период составила 4385 тыс. руб., что на 17806 тыс.руб. ниже показателя прошлого года

В соответствии с полученными показателями финансовое положение ООО "ТрансКирпич" можно оценить, как удовлетворительное – основные показатели укладывается в нормативные значения, либо близки к нормативу. Не смотря на то, что у компании имеется высокая зависимость от заемного капитала, по итогам года получен прирост чистой прибыли и увеличение чистых активов. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

Директор ООО «ТрансКирпич»



Салахова Г.Р.