

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ТИМАРТСТРОЙ» за 2025 год

1. Общие положения

- **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «ТИМАРТСТРОЙ» (ООО «ТИМАРТСТРОЙ»).
- **Период:** 2025 календарный год.
- **Вид отчетности:** Упрощенная бухгалтерская отчетность. □ **Дата подписания:** 30 марта 2026 года.

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ и поясняет основные статьи и изменения в балансе организации.

2. Анализ динамики актива баланса (Имущество предприятия)

За 2025 год общая стоимость активов предприятия снизилась на **1699 тыс. руб.** (с 209961 тыс. руб. до 208262 тыс. руб.), деятельности по компании не велось.

- **Материальные внеоборотные активы (Основные средства):**
 - Показатель снизился до **298 тыс. руб.** начислен износ и нового не приобретено.
 - **Запасы:**
 - Запасы в остатке на прежнем уровне 23578 тыс. руб.
 - **Денежные средства и финансовые оборотные активы:**
 - Наблюдается снижение денежных средств на счетах и в кассе до 5 тыс. руб. Одновременно снизились «прочие оборотные активы».
 - *Пояснение:* Снижение ликвидности связано с отвлечением средств в дебиторскую задолженность покупателей (отгрузка продукции в конце года) и/или с погашением части кредиторской задолженности (см. пассив).

3. Анализ динамики пассива баланса (Источники финансирования)

Капитал:

Стоимость чистых активов составила **отрицательную величину -9168 тыс. руб.** (за 2024 год данный показатель составлял отрицательную величину 9031 тыс. руб.).

Снижение стоимости чистых активов на **137 тыс. руб.** то обусловлено получением Обществом непокрытого убытка по итогам отчетного года в размере 137 тыс. руб. (кредитовый оборот по сч.84).

□ **Долгосрочные обязательства (Кредиты и займы):**

оСнижение задолженности по долгосрочным кредитам с 46596 тыс. руб. до 45138 тыс. руб.

оПояснение: Предприятие планомерно выполняет свои обязательства перед заемщиками, погашая основную сумму долга.

□ **Краткосрочная кредиторская задолженность:** Сократилась — с 167056 тыс. руб. до 166951 тыс. руб.

4. Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года организацией получен **чистый убыток** в размере **137 тыс. рублей**, что значительно лучше показателя прошлого года.

Ключевые факторы прибыли:

1. **Прибыльность основной деятельности:** Выручка нет, расходы по обычным видам деятельности составили 252 тыс. руб. Валовая прибыль (убыток) от продаж отрицательная.
2. **Рост расходов:** Полная величина расходов по обычным видам деятельности составила 252 тыс. руб. (снижение к прошлому году).

5. Пояснения к существенным статьям отчетности

• **Дебиторская и кредиторская задолженность:**

- Дебиторская задолженность (157473 тыс. руб.) почти на уровне с кредиторской (166951 тыс. руб.). Это означает, что компания сбалансировала свои долги: то, что должны ей, примерно равно тому, что должна она. Эта ситуация указывает на высокую ликвидность, но требует контроля.

6. Перспективы и события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на финансовое состояние, не выявлено.

Директор _____ Мардарьева Л.С.