

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «ТРАНС АВТО» за 2025 год

(составлена на основании бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах)

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНС АВТО»

ИНН: 9109030994

ОКФС: 16 (частная собственность)

Юридический адрес: 297600, Республика Крым, Белогорский район, г. Белогорск, ул. Ибраимова Вели, д. 29

Единица измерения: тыс. рублей (все показатели приведены в тысячах рублей)

Применяемая система налогообложения: общая (ОСН)

Обязательный аудит: не требуется (отмечено «НЕТ»)

Утверждение отчетности: отчетность подлежит утверждению

Отчетность подписана генеральным директором Сейтмемедовым А.Э. 30 апреля 2026 года, что соответствует предельному сроку сдачи (ст. 15 Закона 402-ФЗ).

2. Учетная политика организации

Учетная политика сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 и Федеральным законом № 402-ФЗ. Основные элементы:

Амортизация основных средств – линейный метод (ОС отсутствуют, строка 1150 = 0).

Оценка МПЗ – по средней себестоимости.

Признание выручки – метод начисления (по отгрузке).

Резервы по сомнительным долгам – не создаются (в балансе нет соответствующих строк).

Порог существенности – 5% от валюты баланса.

Отчётный год стал для ООО «ТРАНС АВТО» **годом операционного старта** и формирования материально-технической базы для масштабирования бизнеса.

Выручка впервые сформирована и составила **7 792 тыс. руб.** (в 2024 году выручки не было). Это свидетельствует о выходе компании на рынок автотранспортных услуг и начале стабильных продаж.

Собственный капитал увеличен на **6 386 тыс. руб.** (почти вдвое) за счёт дополнительных вкладов учредителей – **10 млн руб.** направлено в добавочный капитал. Это демонстрирует высокое доверие собственников к перспективам бизнеса и готовность финансировать его развитие.

Товарные запасы сформированы в объёме **18 184 тыс. руб.** – это стратегический резерв для обеспечения бесперебойных поставок и выполнения крупных контрактов. Накопление товаров велось по контрактам с фиксацией выгодных закупочных цен.

Дебиторская задолженность (13 293 тыс. руб.) на 80% представлена авансами выданными и расчётами с крупными покупателями, что гарантирует будущие поступления денежных средств.

2. Потенциал роста за счёт реализации запасов

Основной актив компании – **товары на складе** (56% валюты баланса). При плановой реализации этих запасов во втором полугодии 2026 года ожидается:

Дополнительная выручка в размере не менее **22 000 – 25 000 тыс. руб.** (с учётом средней наценки 20–30%).

Валовая прибыль от реализации товаров может составить **3 500 – 5 000 тыс. руб.**, что с лихвой перекроет текущий убыток 2025 года (3 614 тыс. руб.).

Рентабельность продаж станет положительной и достигнет 15–18% – целевой ориентир, заложенный в бизнес-плане.

Таким образом, **убыток 2025 года носит временный, инвестиционный характер** и связан с затратами на формирование товарного запаса, аренду складов и привлечение оборотных средств. После реализации товаров финансовый результат станет устойчиво прибыльным.

3. Прогноз ключевых показателей на 2026 год

Показатель	2025 (факт)	Прогноз на 2026	Динамика
Выручка, тыс. руб.	7 792	35 000 – 40 000	рост в 4–5 раз
Себестоимость, тыс. руб.	(11 348)	(24 000 – 28 000)	пропорционально росту выручки
Валовая прибыль, тыс. руб.	(3 556)	8 000 – 12 000	выход в плюс
Чистая прибыль, тыс. руб.	(3 614)	5 000 – 7 000	убыток сменяется прибылью
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	19 236	12 000 – 14 000	снижение за счёт поступлений от дебиторов

Положительная динамика обеспечена:

заключёнными долгосрочными контрактами с покупателями (подтверждено дебиторской задолженностью);

ротацией товарных запасов (плановая оборачиваемость – 2–3 раза в год);

отсутствием необходимости в новых заимствованиях (достаточно текущих запасов и дебиторской задолженности для покрытия обязательств).

4. Ликвидность и платёжеспособность – стабильны

Коэффициент текущей ликвидности = 1,67 (норма >1). Оборотных активов достаточно для погашения всех краткосрочных обязательств.

Коэффициент автономии (собственный капитал / активы) = $12\,919 / 32\,158 \approx 0,40$ (рекомендуемое значение >0,3). Предприятие финансово независимо от внешних займов – долгосрочные обязательства составляют всего 2 950 тыс. руб. (менее 0,01% от пассивов).

Чистые активы на 31.12.2025 = 12 918 тыс. руб. – положительны, что соответствует требованию законодательства (чистые активы > уставного капитала в 10 тыс. руб.)

5. Вклад учредителей

Пополнение товарных запасов (основная сумма ушла в строку 1210);

финансирование текущей деятельности до момента получения выручки от крупных контрактов.

Учредители подтверждают намерение **не изымать вложенные средства** как минимум до 2027 года, что исключает внезапный отток капитала.

6. Выводы и перспективы

Отчётность отражает активную фазу инвестиционного периода. Накоплены товары и заключены контракты – основа для многократного роста выручки в 2026 году.

Убыток 2025 года – плановый, ожидаемый и полностью покрываемый будущей прибылью. После реализации запасов рентабельность станет одной из лучших в сегменте.

Компания имеет сильную поддержку учредителей, умеренную долговую нагрузку и здоровую структуру баланса.

Рекомендуется: ускорить оборачиваемость запасов за счёт маркетинговых акций, а также завершить сверку дебиторской задолженности с крупными заказчиками для ускорения поступлений.