

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АЛЬФА».

1.2. Юридический адрес: 629831, Ямало-Ненецкий Автономный Округ, г. ГУБКИНСКИЙ, мкр № 11, д. 29, кв. 2.

1.3. Дата государственной регистрации (присвоения ОГРН): 07.12.2022.

1.4. Численность сотрудников: по данным кадрового учета организации (подтверждается трудовыми договорами/штатным расписанием при наличии).

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Производственный отдел	
Логистический отдел	

1.5. Уставный капитал составляет 100000 (Сто тысяч) рублей. Нормативное основание: Федеральный закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об ООО» (ст. 14); ГК РФ (ст. 66.2).

Участниками являются:

- Чесноков Иван Юрьевич с долей 100% (номинальная стоимость 100000 руб.).
(Нормативное основание раскрытия: ФСБУ 4/2023, п. 11).

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта (обычный вид деятельности).
- 69.10 Деятельность в области права
- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
- 69.20.1 Деятельность по проведению финансового аудита
- 69.20.3 Деятельность в области налогового консультирования
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Чесноков Иван Юрьевич приказ №1 от 07.12.2022г
Главный бухгалтер Общества: отсутствует.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Нормативные основания: Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ст. 13); ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (п. 11).

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как субъект малого предпринимательства организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (Федеральный закон № 402-ФЗ, ст. 6). Организация вправе не применять ПБУ 18/02 и ПБУ 8/2010 в случаях, предусмотренных соответствующими положениями.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса показатели за 2025 год отсутствуют (0 тыс. руб.). Нормативное основание раскрытия: ФСБУ 4/2023, п. 11; Федеральный закон № 402-ФЗ, ст. 13.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА **ОТСУТСТВУЮТ**.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства		ОТСУТСТВУЮТ
Материально-производственные запасы	30.12.2025	
Нематериальные активы		ОТСУТСТВУЮТ

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период (2025 год) составила 1055933 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности — 960 тыс. руб., прочие расходы — 20 тыс. руб., налог на прибыль — 19 тыс. руб., чистая прибыль — 56916 тыс. руб. (ФСБУ 4/2023, п. 11; Федеральный закон № 402-ФЗ, ст. 13).

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 07.01.2026 г.

Руководитель: Генеральный Директор Чесноков Иван Юрьевич

Подпись _____



Чесноков Иван Юрьевич

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬФА"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 8911032675

Код причины постановки на учет (КПП): 891101001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

2. Анализ финансового положения

2.1. Структура имущества и источники его формирования

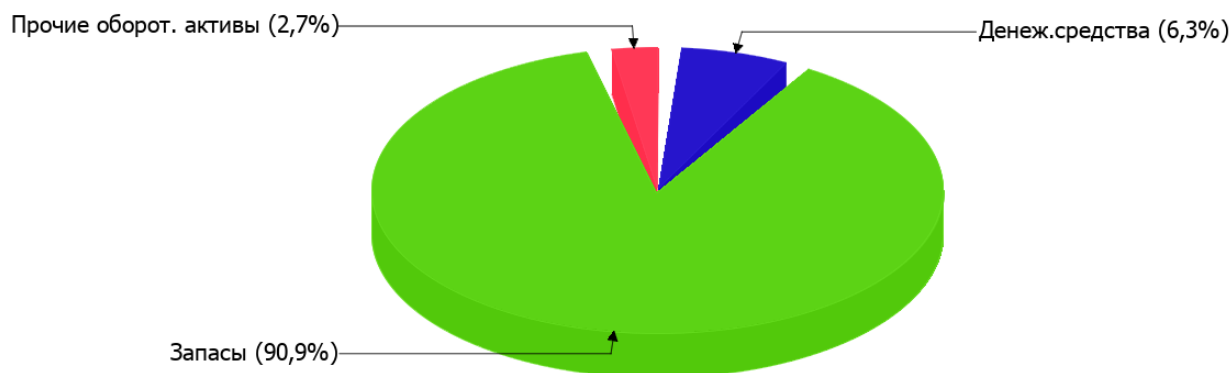
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
Внеоборотные активы	–	–	–	–	–	–
Оборотные	1 804	1 942	100	99,9	+138	+7,6
Пассив						
Собственный капитал	584	1 219	32,4	62,7	+635	+108,7
Долгосрочные обязательства	–	–	–	–	–	–
Краткосрочные обязательства	1 220	724	67,6	37,3	-496	-40,7
Валюта баланса	1 804	1 943	100	100	+139	+7,7

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации по состоянию на 31.12.2025 характеризуется отсутствием внеоборотных средств при 100% текущих активов. Активы организации за последний год увеличились на 139 тыс. руб. (на 7,7%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 108,7%. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г.



Рост величины активов организации связан с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- запасы – 1 053 тыс. руб. (90,5%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 110 тыс. руб. (9,5%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост произошел по строке "капитал и резервы" (+635 тыс. руб., или 100% вклада в прирост пассивов организации за год).

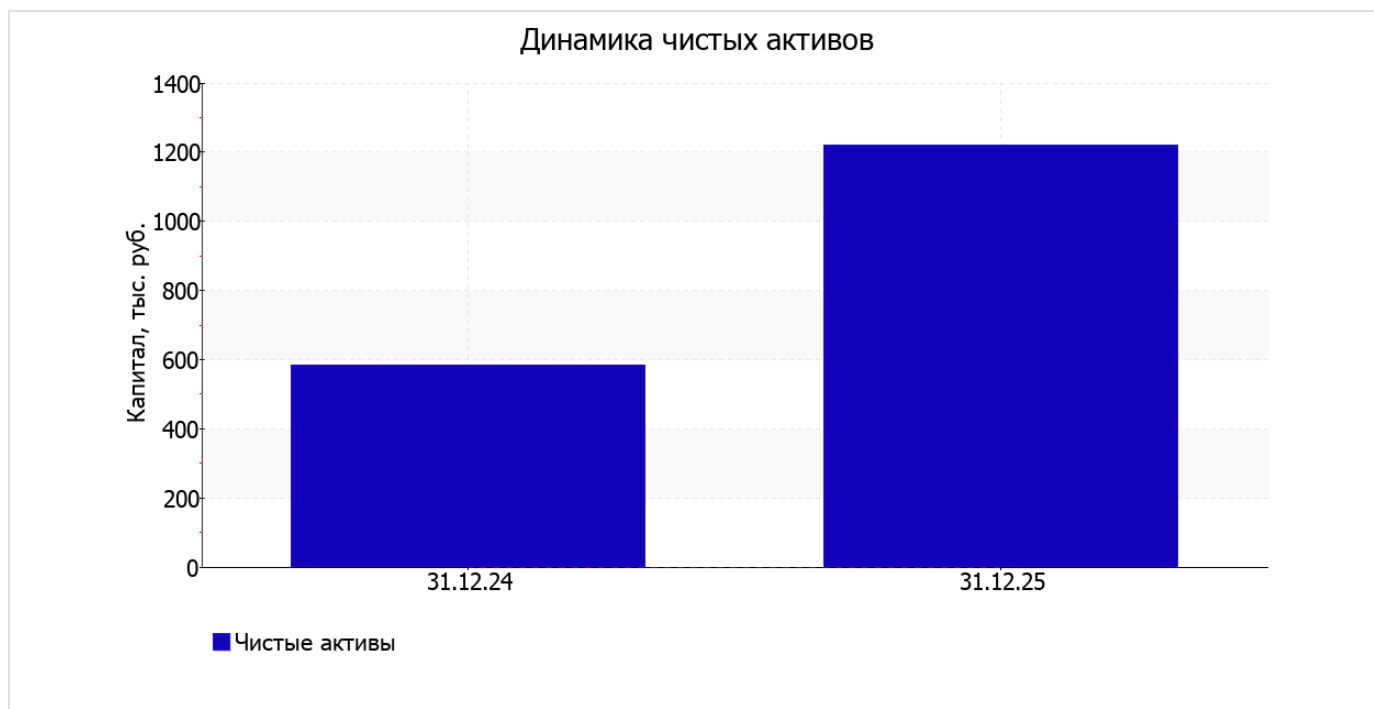
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "финансовые и другие оборотные активы" в активе и "краткосрочная кредиторская задолженность" в пассиве (-1 025 тыс. руб. и -496 тыс. руб. соответственно).

по состоянию на 31.12.2025 собственный капитал организации составил 1 219,0 тыс. руб. собственный капитал организации резко вырос за весь анализируемый период (+635 тыс. руб.).

2.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	584	1 219	32,4	62,7	+635	+108,7

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 108,7% за весь анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике представлено изменение чистых активов организации.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

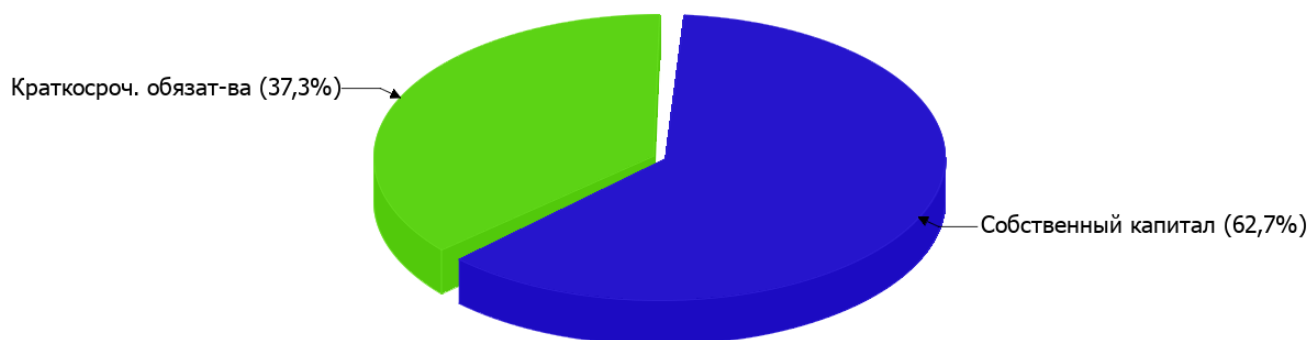
2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	0,32	0,63	+0,31	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,32	0,63	+0,31	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,32	0,63	+0,31	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,7.
Коэффициент обеспеченности запасов	0,82	0,69	-0,13	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	–	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2025 составил **0,63**. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит об оптимальной величине собственного капитала (**63%** в общем капитале организации). за последний год коэффициент автономии увеличился на **0,31**.

Наглядно структура капитала организации представлена ниже на диаграмме: При этом необходимо отметить, что долгосрочные обязательства не нашли отражение на диаграмме ввиду их отсутствия.

Структура капитала организации на 31 декабря 2025 г.



за весь рассматриваемый период коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами увеличился на **0,31** и составил **0,63**. по состоянию на 31.12.2025 значение коэффициента можно характеризовать как исключительно хорошее.

коэффициент покрытия инвестиций за весь анализируемый период вырос на **0,31** и составил **0,63**. Значение коэффициента на 31 декабря 2025 г. ниже допустимой величины.

коэффициент обеспеченности материальных запасов на последний день анализируемого периода (31.12.2025) составил **0,69**. за последний год изменение коэффициента обеспеченности материальных запасов составило **-0,13**. коэффициент обеспеченности материальных запасов на 31 декабря 2025 г. демонстрирует исключительно хорошее значение.

Коэффициент краткосрочной задолженности организации показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,48	2,68	+1,2	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 1,7.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,17	+0,16	Отношение денежных средств и их эквивалентов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,15.

[На конец периода] коэффициент текущей ликвидности имеет значение, соответствующее норме (**2,68** при нормативном значении 1,7). [За весь период] коэффициент текущей ликвидности вырос на **1,2**.

Коэффициент абсолютной ликвидности, как и предыдущий коэффициент, имеет значение, соответствующее норме (**0,17**). [За весь период] коэффициент абсолютной ликвидности вырос на **0,16**.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

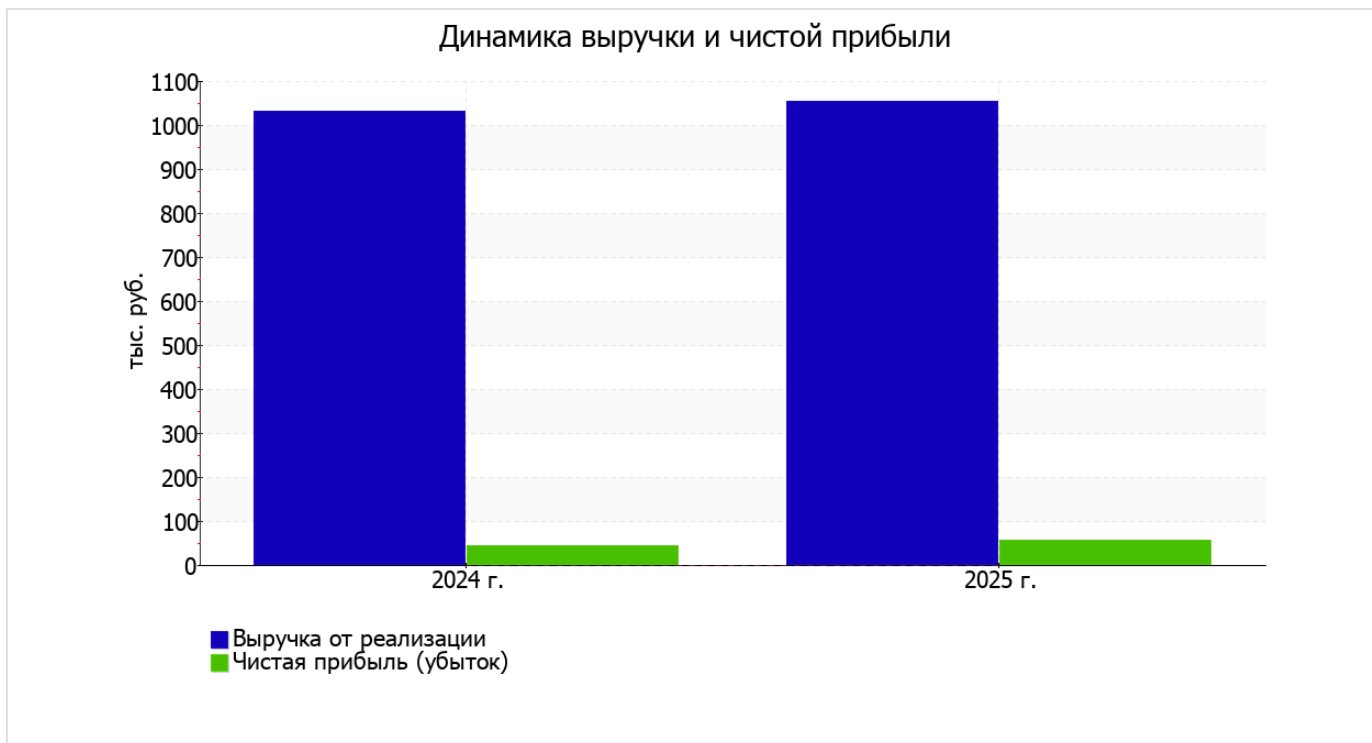
Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬФА" за год и аналогичный период прошлого года.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за год организация получила прибыль от продаж в размере 95 тыс. руб., что равняется 9% от выручки. В отличие от анализируемого, в предыдущем периоде имел место убыток в размере 20 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось увеличение выручки от продаж на 24 тыс. руб. при одновременном снижении на 91 тыс. руб. расходов по обычной деятельности.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	1 031	1 055	+24	+2,3	1 043
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 051	960	-91	-8,7	1 006
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-20	95	+115	↑	38
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	76	-20	-96	↓	28
5. ЕВИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	56	75	+19	+33,9	66
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Налоги на прибыль (доходы)	11	19	+8	+72,7	15
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	45	56	+11	+24,4	51

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



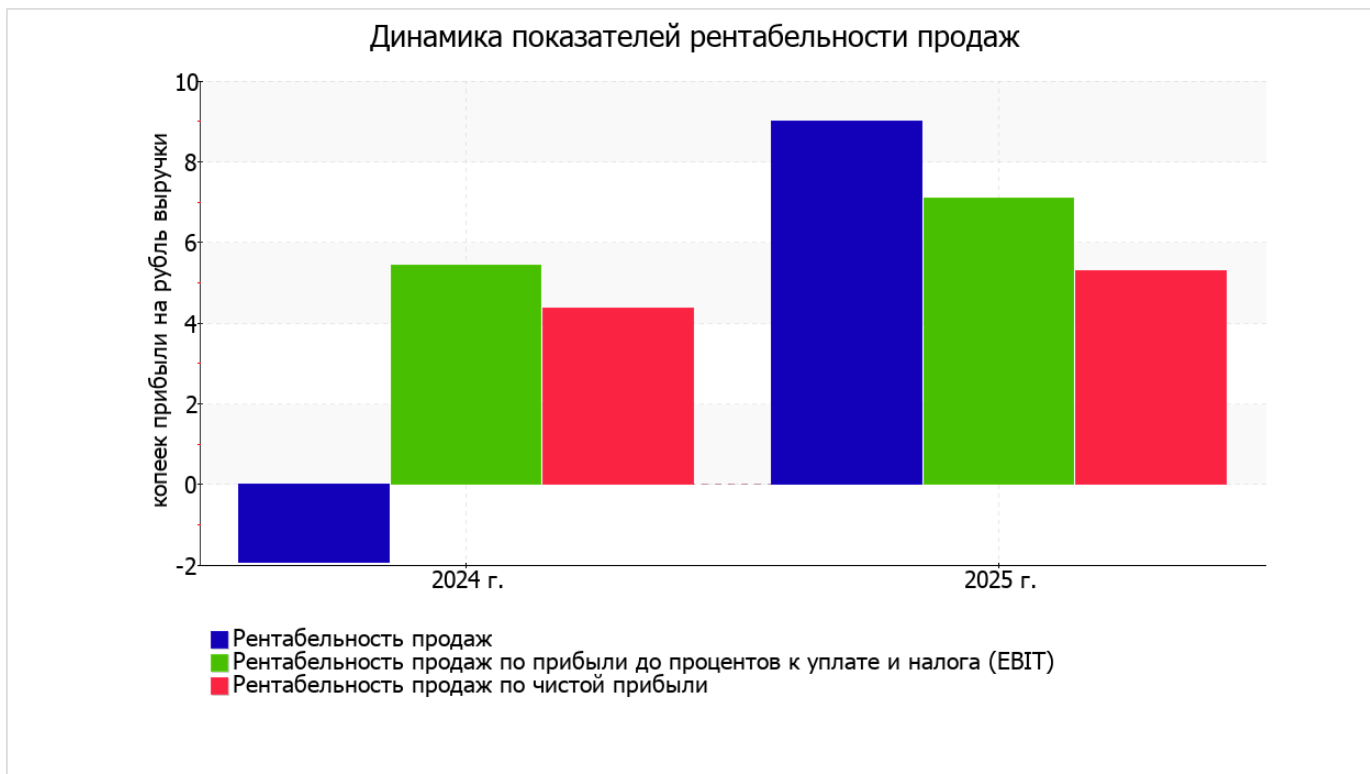
3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 4%.	-1,9	9	+10,9	↑
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	5,4	7,1	+1,7	+30,9
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 2% и более.	4,4	5,3	+0,9	+21,6

[За последний период] организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 9% от полученной выручки. К тому же имеет место рост рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному, (+10,9%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за 2025 год составил 7,1%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 7,1 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Далее в таблице представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	6,2	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 13% и более.
Рентабельность активов (ROA)	3	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	8,3	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала организации принес чистую прибыль в размере 0,062 руб.

за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 значение рентабельности активов (3%) не укладывается в норму.

3.3. Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2025 г.
	2025 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к средневзвешенной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 106 и менее дн.)	648	0,6
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к средневзвешенной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 4 и менее дн.)	–	–
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к средневзвешенной выручке)	336	1,1
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к средневзвешенной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 171 дн.)	648	0,6
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к средневзвешенной выручке)	312	1,2

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов в течение анализируемого периода свидетельствуют о том, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 648 календарных дней.

4. Выводы по результатам анализа

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения (по состоянию на 31.12.2025) и результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬФА" за год.

Среди показателей, исключительно хорошо характеризующих финансовое положение и результаты деятельности организации, можно выделить такие:

- коэффициент автономии имеет оптимальное значение (0,63);
- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,63, можно характеризовать как вполне соответствующее нормальному;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- рост рентабельности продаж (+10,9 процентных пункта от рентабельности -1,9% за аналогичный период года, предшествующего отчетному);
- опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- за последний год получена прибыль от продаж (95 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+115 тыс. руб.);
- чистая прибыль за период 01.01–31.12.2025 составила 56 тыс. руб. (+11 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки организации (+1,7 коп. к 5,4 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчетному).

Среди неудовлетворительных показателей финансового положения и результатов деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬФА" можно выделить следующие:

- недостаточная рентабельность активов (3% за 2025 год);
- коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 63% от общего капитала организации).

Положительно характеризующим финансовое положение организации показателем является следующий – коэффициент абсолютной ликвидности соответствует нормальному значению.

В ходе анализа был получен следующий показатель, имеющий критическое значение – крайне неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Анализ основных показателей свидетельствует о положительном финансовом состоянии ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬФА", возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.