Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬТЕРА"

Отчётный период: 2025 г.

Дата составления: 31.12.2025

Формы отчётности: бухгалтерский баланс (форма 1), отчёт о финансовых ре зультатах (форма 2).

---

1. Анализ бухгалтерского баланса (форма 1)

1.1. Активная часть

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

- 2025 г.: 724 тыс. руб.;
- 2024 г.: 984 тыс. руб.;
- 2023 г.: 579 тыс. руб.

Динамика: снижение на 260 тыс. руб. (−26,4 %) в 2025 г. по сравнению с 2024 г.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230):

- 2025 г.: 2 тыс. руб.;
- 2024 г.: 394 тыс. руб.;
- 2023 г.: 64 тыс. руб.

Динамика: снижение на 392 тыс. руб. (−99,5 %) в 2025 г. к 2024 г. Сокращение дебиторской задолженности

Баланс актива (строка 1600):

- 2025 г.: 726 тыс. руб.;
- 2024 г.: 1379 млн руб.;
- 2023 г.: 642 тыс. руб.

Динамика: сокращение на 653 тыс. руб. (−47,4 %) в 2025 г. к 2024 г.

1.2. Пассивная часть

Капитал и резервы (строка 1370):

- 2025 г.: 549 тыс. руб.;
- 2024 г.: 1 082 млн руб.;
- 2023 г.: 425 тыс. руб.

Динамика: уменьшение на533 тыс. руб. (−49,3 %) в 2025 г. к 2024 г.

Кредиторская задолженность (строка 1520):

- 2025 г.: 177 тыс. руб.;
- 2024 г.: 296 тыс. руб.;
- 2023 г.: 217 тыс. руб.

Динамика: снижение на 119 тыс. руб. (−40,2 %) в 2025 г. к 2024 г.

Баланс пассива (строка 1700) совпадает с активом на каждую дату, что подтверждает корректность отчётности.

---

2. Анализ отчёта о финансовых результатах (форма 2)

Расходы по обычной деятельности (строка 2220):

- 2025 г.:(2264) тыс. руб.;

- 2024 г.:(1618) тыс. руб.
  Динамика: рост на 646 тыс. руб. (+40,0 %).
  Прочие доходы (строка 2340):
- 2025 г.: 16482 тыс. руб.;
- 2024 г.: 15578 тыс. руб.
  Динамика: увеличение на 904 тыс. руб. (+5,8 %).
  Прочие расходы (строка 2350):
- 2025 г.: (13999) тыс. руб.;
- 2024 г.: (12549) тыс. руб.
  Динамика: рост на 1450 тыс. руб. (+11,6 %).
  Налоги на прибыль (доходы) (строка 2410):
- 2025 г.: (751) тыс. руб.;
- 2024 г.: (753) тыс. руб.
  Незначительное снижение на 2 тыс. руб. (−0,3 %).
  Чистая прибыль (убыток) (строка 2400):
- 2025 г.: (532) тыс. руб. (убыток);
- 2024 г.: 658 тыс. руб. (прибыль).
  Динамика: смена прибыли на убыток на 1190 тыс. руб. Ключевые факто
ры:
- рост расходов по обычной деятельности;
- опережающий рост прочих расходов над прочими доходами.

---

3. Ключевые выводы

Финансовые результаты:

- в 2025 г. организация получила убыток 532 тыс. руб. против приб
  ыли 658 тыс. руб. в 2024 г.;
- рост прочих расходов (+11,6 %)
  превышает рост прочих доходов (+5,8 %).

ООО «Альтера»
Руководитель: _____ Марковская А.А.
Дата: 20.01.2026