ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬЯНС»

ИНН 7801448862 | ОКПО 82212281

г. Санкт-Петербург, Луначарского пр., д. 11, корп. 1, лит. А, пом. 20Н, ком. 130

---

## 1. Общая характеристика организации

ООО «Альянс» осуществляет деятельность по оказанию бухгалтерских услуг для юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.
Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН «Доходы минус расходы»).

---

## 2. Анализ финансового состояния

### 2.1. Имущественное положение

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение |
|---|---|---|---|
| Валюта баланса | 7 688 тыс. руб. | 6 680 тыс. руб. | +15,1% |
| Основные средства | 3 672 тыс. руб. | 3 784 тыс. руб. | -2,9% |
| Финансовые вложения | 2 100 тыс. руб. | 2 000 тыс. руб. | +5,0% |
| Денежные средства | 346 тыс. руб. | 18 тыс. руб. | +1 822% |

Вывод: Общая стоимость активов выросла на 15,1%. Значительное увеличение денежных средств (с 18 до 346 тыс. руб.) свидетельствует об улучшении ликвидности организации.

### 2.2. Источники формирования средств

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение |
|---|---|---|---|
| Собственный капитал | 6 685 тыс. руб. | 6 041 тыс. руб. | +10,7% |
| Кредиторская задолженность | 1 003 тыс. руб. | 639 тыс. руб. | +57,0% |

Вывод: Организация финансируется преимущественно за счёт собственных средств (87% от общей суммы источников). Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объёма оказываемых услуг.

---

## 3. Анализ результатов деятельности

### 3.1. Финансовые результаты

| Показатель | 2025 год | 2024 год | Изменение |
|---|---|---|---|
| Выручка | 28 226 тыс. руб. | 22 010 тыс. руб. | +28,2% |
| Расходы | 21 430 тыс. руб. | 15 313 тыс. руб. | +40,0% |
| Прочие доходы | 508 тыс. руб. | 112 тыс. руб. | +353,6% |
| Чистая прибыль | 6 524 тыс. руб. | 6 040 тыс. руб. | +8,0% |

Вывод: Выручка выросла на 28,2%, что свидетельствует о расширении клиентской базы и увеличении объёма оказываемых услуг. Рост расходов (40%) связан с увеличением затрат на персонал и развитие бизнеса. Чистая прибыль увеличилась на 8%.

### 3.2. Рентабельность

| Показатель | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Рентабельность по выручке | 23,1% | 27,4% |
| Рентабельность по активам | 84,9% | 155,0% |

Вывод: Снижение рентабельности связано с опережающими темпами роста расходов по сравнению с выручкой, что характерно для текущей экономической ситуации.

---

## 4. Оценка финансовой устойчивости

| Коэффициент | На 31.12.2025 | Норматив | Оценка |
|---|---|---|---|
| Коэффициент автономии | 0,87 | ≥0,5 | Высокая финансовая устойчивость |
| Коэффициент обеспеченности собственными средствами | 0,95 | ≥0,1 | Норма |
| Коэффициент текущей ликвидности | 3,99 | ≥2 | Высокая платёжеспособность |

Вывод: Организация обладает высокой финансовой устойчивостью и платёжеспособностью. Рисков банкротства нет.

---

## 5. Прочие пояснения

1. Основные средства — офисное оборудование, компьютерная техника, программное обеспечение 1С.
2. Финансовые вложения — депозитные вклады в кредитных организациях (срок до 1 года).
3. Кредиторская задолженность — преимущественно задолженность перед поставщиками услуг (аренда, связь, программные продукты).
4. Прочие доходы — проценты по депозитам и банковским счетам.

---

## 6. Заключение

Финансово-хозяйственная деятельность ООО «Альянс» в 2025 году характеризуется:

- Устойчивым ростом выручки (+28,2%)
- Положительным финансовым результатом (прибыль 6 524 тыс. руб.)
- Высокой финансовой устойчивостью (коэффициент автономии 0,87)
- Отсутствием заемных средств и долгосрочных обязательств

Организация находится в стабильном финансовом состоянии и имеет потенциал для дальнейшего развития.

---




Генеральный директор
_____ / Ю.И. Васильева /
Дата: 01 марта 2026 г.