

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Алоиз» (ООО «Алоиз»)

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алоиз».

ИНН / КПП: 7017492106 / 701701001.

Основной вид деятельности: 32.50 Производство медицинских инструментов и оборудования

Статус субъекта: Организация включена в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (микропредприятие).

1.1. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.2. При подготовке отчетности соблюдены следующие принципы:

- Непрерывность деятельности: Организация планирует продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.
- Существенность: Существенной признается информация, отсутствие которой может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.
- Упрощенный учет: В связи со статусом малого предприятия, ООО «Алоиз» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует отчетность в сокращенном объеме.

1.3. Учетная политика организации в 2025 году не претерпевала существенных изменений, влияющих на сопоставимость показателей текущего и предшествующих периодов. Бухгалтерский учет ведется упрощенно с помощью программного обеспечения 1С.

2. Раскрытие существенных показателей актива

2.1. Оборотные активы (стр. 1600)

Валюта баланса на 31.12.2025 сократилась до 25 тыс. руб. (с 2 022 тыс. руб. в 2024 г.).

Денежные средства (стр. 1250): Снижение остатков до 12 тыс. руб. связано с использованием ликвидности для частичного погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность (стр. 1240): На отчетную дату составляет 13 тыс. руб. Просроченная и безнадежная задолженность отсутствует.

3. Раскрытие существенных показателей пассива

3.1. Капитал и резервы (стр. 1300)

Собственный капитал организации имеет отрицательное значение и составляет минус 2 246 тыс. руб. и фактически равен сумме привлечённых заемных средств.

3.2. Долгосрочные обязательства (стр. 1410)

Долгосрочные заемные средства увеличились до 2 256 тыс. руб. Данные средства привлечены для обеспечения операционной деятельности в условиях временного отсутствия прибыли. Срок погашения обязательств превышает 12 месяцев.

3.3. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

За отчетный период организация существенно сократила краткосрочную кредиторскую задолженность — со 184 тыс. руб. до 16 тыс. руб. (более чем в 10 раз). Все обязательства перед контрагентами исполняются в приоритетном порядке.

3. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

3.1. Анализ доходов и расходов от обычной деятельности (стр. 2110, 2120)

Выручка Общества в 2025 году составила 968 тыс. руб.

Структура расходов: Расходы по обычным видам деятельности составили 3 252 тыс. руб. Основной удельный вес (75%) в составе затрат занимают расходы (2 463 тыс. руб.), связанные с ФОТ и содержанием офиса, приобретением материалов для производства. Превышение затрат над валовой прибылью является основной причиной формирования операционного убытка.

3.2. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350)

В отчетном периоде прочие доходы отсутствовали. Прочие расходы сократились до 140 тыс. руб. (с 815 тыс. руб. в 2024 году), что свидетельствует об оптимизации внебюджетных затрат организации.

3.3. Финансовый результат и налогообложение (стр. 2410, 2400)

По результатам деятельности за 2025 год Организацией получен чистый убыток в размере 2 477 тыс. руб. (против прибыли 738 тыс. руб. в 2024 году).

Убыток носит временный характер и связан с периодом адаптации к изменившимся рыночным условиям и инвестициями в собственное производство.

Налог по УСН (стр. 2410): Исчислен в размере 53 тыс. руб., начислен и уплачен в бюджет в полном объеме.

3.4. Меры по обеспечению непрерывности деятельности

В связи с получением убытка руководством ООО «Алоиз» разработан план мероприятий на 2026 год, включающий расширение рынков сбыта и сокращение условно-постоянных управленческих расходов. Данные меры позволят выйти на точку безубыточности и восстановить положительную величину чистых активов.