

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Представленная отчетность сформирована согласно требованиям актуальных федеральных и отраслевых стандартов. При подготовке соблюдались базовые допущения о непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики и осмотрительности.

1. Сведения об организации

Наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТЕРНАТИВА» (ООО «АЛЬТЕРНАТИВА»), Адрес: 620073, Свердловская обл, Екатеринбург г, Родонитовая ул, дом 21, офис 34. Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТЕРНАТИВА» осуществляет деятельность в области здравоохранения, специализируясь на выполнении зуботехнических работ (изготовлением зубных протезов, коронок и иных ортопедических конструкций по заказам медицинских клиник). Являясь микропредприятием, Общество ведет учет и формирует отчетность в упрощенном формате (на основании ФЗ № 402-ФЗ). Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), не является плательщиком НДС. Учредителями являются физические лица: Чистяков Андрей Евгеньевич (доля в уставном капитале 60%), Чистякова Надежда Федоровна (доля в уставном капитале 40%).

2. Ключевые положения учетной политики

Основные средства признаются в составе ОС при стоимости свыше 100 000 руб. Объекты дешевле указанного лимита признаются расходами текущего периода в момент покупки. Для амортизации выбран линейный способ, сроки использования устанавливаются на основании предполагаемого периода работы. Переоценка ОС не производится.

Капитальные вложения оцениваются в сумме реальных затрат на закупку, изготовление или модернизацию объектов ОС.

Метод оценки запасов - по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность отражается в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам (если он создавался).

Кредиторская задолженность классифицируется как краткосрочная, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном году не вносились.

3. Анализ динамики валюты баланса

За отчетный период валюта баланса сократилась на 24%, что обусловлено снижением дебиторской задолженности.

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	249	222
Затраты на оплату труда	90	22
Отчисления на социальные нужды	20	6
Амортизация	-	6
Прочие затраты	195	364
Итого по элементам	554	620
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	554	620

5. Основные средства

Таблица движения основных средств:

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Мотор зуботехнический бесщеточный MARATHON MULTI 600 DM/BM 40M/BH S/FS60N SMT Корея, 00-000043	41 900,00	38 502,70	3 397,30			41 900,00	38 502,70	3 397,30
Артикулятор EWL Protar evo 3 (02.04.12), 00-000043	41 752,50	41 752,50				41 752,50	41 752,50	
Артикулятор EWL Protar evo 3 (06.11.14), 00-000065	47 690,50	47 690,50				47 690,50	47 690,50	
Артикулятор EWL Protar evo 7, 00-000020	63 285,00	63 285,00				63 285,00	63 285,00	
Аспиратор "Моно-Jet", 00-000079	58 970,00	58 970,00		58 970,00	58 970,00			
Автоклав серии Sole: Sole-PV/Ningo Wiedoo Medical Instrument Co., Ltd, Китай, 00-000082	79 990,00	79 990,00		79 990,00	79 990,00			
Кондиционер Сплит-Система VCC-24HRN1, 00-000074	85 000,00	85 000,00		85 000,00	85 000,00			
Полимеризатор для горячей и холодной полимеризации PMA 1.0 APT, 00-000088	56 905,00	54 106,41	2 798,59			56 905,00	54 106,41	2 798,59
Прибор для сверления отверстий Top Spin (1835 0000), 00-000036	42 900,00	42 900,00				42 900,00	42 900,00	
Светополимеризатор Фотопресс 1.0 APT/Аверон, 00-000083	40 827,00	40 827,00				40 827,00	40 827,00	
Стоп зуботехнический Аверон, 00-000025	44 650,00	44 650,00				44 650,00	44 650,00	
Установка стомат. Китай QL-2028 с верх. подачей + комп-т эл.микрометра M.X, Корея, 00-000080	162 000,00	162 000,00		162 000,00	162 000,00			
Бокс со встроенным шлифмотором и вытяжным устройством Aspruclean+M2V, 00-000029	105 000,00	53 918,96	51 081,04			105 000,00	53 918,96	51 081,04
Смеситель вакуумный зуботехнический с электромеханическим приводом, системой цифровой индикации и д. 00-000030	56 905,00	11 194,44	45 710,56			56 905,00	11 194,44	45 710,56
Итого	927 775,00	824 787,51	102 987,49	385 960,00	385 960,00	541 815,00	438 827,51	102 987,49

6. Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года выручка составила 449 тыс. руб., что в 6 раз превышает показатель предыдущего года (73 тыс. руб.). Это свидетельствует о росте объема заказов и расширении клиентской базы. Однако за отчетный период зафиксирован чистый убыток в размере 161 тыс. руб. Основной причиной является потеря основных заказчиков в 2023 году, в 2025 году организации не удалось компенсировать эту утрату, но наблюдается положительная динамика: выручка выросла в 6 раз, сумма убытка сократилась почти в 4 раза по сравнению с 2024 годом (с 611 тыс. руб. до 161 тыс. руб.).

Информация о выручке от основного вида деятельности за последние 5 лет:

2021 год – 3 249 925р

2022 год – 3 690 995р

2023 год – 3 172 100р

2024 год – 72 570р

2025 год - 449 200р

7. Собственный капитал

В связи с полученными убытками 2024 года и отчетного года, размер нераспределенной прибыли уменьшился до 278 тыс. руб. Тем не менее, у организации сохраняется положительный капитал (чистые активы), что подтверждает финансовую устойчивость компании.

8. Оценка непрерывности деятельности

Организация сохраняет высокий уровень финансовой независимости (доля собственного капитала в валюте баланса — 81%).

9. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности событий, способных существенно повлиять на финансовое положение организации, не произошло.

Директор

А.Е. Чистяков