

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской отчетности ООО «Альфа» за 2025 год

1. Основные сведения об организации и ее собственниках

1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Альфа»

Дата государственной регистрации: 16 сентября 2016 года.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: МИ ФНС службы №15 по г. Санкт-Петербургу.

Устав предприятия, действующий с 10.08.2021г., утвержден Решением единственного участника от 10.08.2021г., зарегистрирован ИФНС по Всеволожскому району Ленинградской обл.

Состав учредителей: Сергеев Владимир Дмитриевич - 100 % доли в УК.

Место нахождения общества - 197022, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Аптекарский остров, ул. Профессора Попова, д. 23, лит. М, помещ. 10-Н, офис 6

Компания ООО «Альфа» поставлена на учет в МИ ФНС №25 по Санкт-Петербургу код 7813 с присвоением КПП 781301001.

Руководство текущей деятельностью ООО «Альфа» с 01.09.2016г. осуществляется генеральным директором Сергеевым Владимиром Дмитриевичем

1.2. Основной вид деятельности Общества – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22)

Компания ООО «Альфа» оказывает следующие виды услуг:

- Бухгалтерские услуги
- Услуги управления
- Маркетинговые услуги
- Кадровые услуги
- Юридические услуги

1.3. Среднесписочная численность за 2025г. составила 18 сотрудников. Общество является субъектом малого предпринимательства.

1.4. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы»

2. Раскрытие информации об учетной политике организации

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится Офисное оборудование. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

2.4. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

2.5. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены. Управленческие (общехозяйственные) и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	–
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Анализ финансового положения ООО «Альфа»

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						
1. Внеоборотные активы	14	330	<0,1	0,4	+316	+23,6 раза
в том числе: основные средства	14	330	<0,1	0,4	+316	+23,6 раза
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	61 833	90 940	100	99,6	+29 107	+47,1
в том числе: запасы	–	–	–	–	–	–
дебиторская задолженность	60 353	85 759	97,6	94	+25 406	+42,1
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	1 264	4 997	2	5,5	+3 733	+4 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	54 568	81 836	88,2	89,7	+27 268	+50
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	–	–	–	–
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–

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)		
3. Краткосрочные обязательства*, всего	7 279	9 434	11,8	10,3	+2 155	+29,6
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	61 847	91 270	100	100	+29 423	+47,6

Соотношение основных качественных групп активов организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) характеризуется большой долей (99,6%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь рассматриваемый период увеличились на 29 423 тыс. руб. (на 47,6%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 50%. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

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

дебиторская задолженность – 25 406 тыс. руб. (86,3%)

краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 3 660 тыс. руб. (12,4%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 27 268 тыс. руб. (92,7%)

кредиторская задолженность – 2 155 тыс. руб. (7,3%)

По состоянию на 31.12.2025 собственный капитал организации равнялся 81 836,0 тыс. руб., при этом по состоянию на 31.12.2024 собственный капитал организации был существенно ниже – 54 568,0 тыс. руб. (рост составил 27 268,0 тыс. руб.).

Чистые активы 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	54 568	81 836	88,2	89,7	+27 268	+50
2. Уставный капитал	1 000	1 000	1,6	1,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	53 568	80 836	86,6	88,6	+27 268	+50,9

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. намного (в 81,8 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 50% 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.

Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	8,49	9,64	+1,15	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,9 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	8,47	9,62	+1,15	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,17	0,53	+0,36	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,25 и более.

Коэффициент текущей ликвидности 9,64. Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год. Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Коэффициент быстрой ликвидности 9,62. Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств. Такое значение коэффициента так же говорит о высокой платежеспособности.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение, соответствующее допустимому (0,53). Коэффициент вырос на 0,36.

5. Анализ финансовой устойчивости организации

Доходы и расходы организации.

По результатам работы за 2025 год выручка от продажи товаров (работ, услуг) составила – 115 335 тыс. руб., себестоимость проданных товаров (работ, услуг), с учетом коммерческих и управленческих расходов – 65 345 тыс. руб., прибыль от продаж – 49 990 тыс. руб.

Рассматривая результаты деятельности ООО «Альфа» за 2025 год, необходимо отметить:

- выручка от продажи товаров (работ, услуг) по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 12 977 тыс. руб., или на 12,67 %;
- себестоимость проданных товаров, продукции (работ, услуг) по сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 562 тыс. руб. или на 0,93%;
- коммерческие расходы увеличились на 422 тыс. руб., или на 8,25 %.

Прибыль от продаж по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 13 117 тыс. руб., или на 35,58 %.

Анализ рентабельности

Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение
Среднемесячная зарплата одного работника	Затраты на оплату труда / Средняя численность работников / 12	154 055,41 руб.
Рентабельность продукции (отношение прибыли от продаж к выручке)	Строка 2200 Ф№2 / Строка 2110 Ф№2 x 100	43,34%
Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов)	Строка 2400 Ф№2 / Строка 1600 Ф№1 x 100	49,02%
Рентабельность компании (отношение чистой прибыли к выручке)	Строка 2400 Ф№2 / Строка 2110 Ф№2 x 100	38,79%
Рентабельность продаж (отношение прибыли от продаж к себестоимости продаж с учетом коммерческих и управленческих расходов)	Строка 2200 Ф№2 / (Строка 2120 Ф№2 + Строка 2210 Ф№2 + Строка 2220 Ф№2) x 100	76,50%

6. Дополнительная информация

Стратегия финансового обеспечения ООО «Альфа» ориентирована на оптимальное сочетание собственных и заемных источников финансирования потребностей бизнеса предприятия.

Структура источников финансирования активов ООО «Альфа» свидетельствует о стабильном положении предприятия.

ООО «Альфа», в лице генерального директора  **Сергеев В.Д.**

