

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «КОМПАНИЯ АЛЬМАГЕСТ»

за 2025 год

## 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ АЛЬМАГЕСТ» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законодательством порядке и осуществляет учетную политику в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Организация идентифицируется следующими реквизитами: ОКПО 63735984, ИНН 7743759369, ОКОПФ 12300 «Общества с ограниченной ответственностью», ОКФС 16 «Частная собственность», адрес: 117393, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Обручевский, ул. Намёткина, д. 3, помещ. 1А.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в тысячах рублей по ОКЕИ 384 в форме бухгалтерского баланса (форма по ОКУД 0710001) и отчета о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002). Бухгалтерская отчетность обязательному аудиту не подлежит, утверждению вышестоящим органом не подлежит.

## 2. Особенности деятельности в 2025 году

В первой половине 2025 года Общество осуществляло ограниченный объем финансово-хозяйственной деятельности, по результатам которой в отчетности отражены выручка и расходы по обычным видам деятельности. В июне 2025 года Общество приняло решение о **временном** прекращении ведения финансово-хозяйственной деятельности, в том числе прекращении заключения новых договоров, исполнения новых поставок и оказания услуг, а также минимизации текущих операционных расходов. После июня 2025 года деятельность носила характер поддержания жизнедеятельности организации (ведение учета, исполнение обязательств по уже заключенным договорам, расчет с контрагентами и бюджетом, обслуживание заемных обязательств при их наличии), без получения новой выручки от основной деятельности. Такое временное прекращение деятельности обусловило сокращение объемов выручки за 2025 год по сравнению с 2024 годом и отсутствие существенных изменений в структуре активов и обязательств во второй половине года.

## 3. Анализ бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость активов Общества составила 34 169 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 28 341 тыс. руб., на 31.12.2023 – 15 441 тыс. руб.). В структуре активов отсутствуют материальные и нематериальные внеоборотные активы, все активы представлены оборотными.

В составе оборотных активов отражены:

- запасы – 13 504 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 9 807 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 850 тыс. руб.);<sup>[1]</sup>
- финансовые и другие оборотные активы – 15 986 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 10 325 тыс. руб., на 31.12.2023 – 9 508 тыс. руб.), в том числе дебиторская задолженность в полном объеме указанных сумм;
- денежные средства и денежные эквиваленты – 4 679 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 8 209 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 083 тыс. руб.).

Рост величины запасов и дебиторской задолженности по сравнению с 2023–2024 годами связан с исполнением договоров и накоплением оборотных активов в период активной деятельности до июня 2025 года. Снижение денежных средств на конец 2025 года по сравнению с 2024 годом обусловлено, в том числе, погашением части обязательств и финансированием текущих расходов в условиях сокращения поступлений выручки во второй половине года.

В пассиве на 31 декабря 2025 года отражены:

- капитал (строка 1300) – (20 990) тыс. руб. (на 31.12.2024 – (19 203) тыс. руб., на 31.12.2023 – (13 241) тыс. руб.), отрицательная величина капитала обусловлена накопленным непокрытым убытком;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – (21 000) тыс. руб. (на 31.12.2024 – (19 203) тыс. руб., на 31.12.2023 – (13 241) тыс. руб.);
- долгосрочные заемные средства – 41 848 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 40 172 тыс. руб., на 31.12.2023 – 27 934 тыс. руб.);
- краткосрочная кредиторская задолженность – 13 311 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 7 372 тыс. руб., на 31.12.2023 – 748 тыс. руб.).

Увеличение суммы долгосрочных заемных средств и краткосрочной кредиторской задолженности свидетельствует о высокой доле заемного финансирования деятельности и росте обязательств перед кредиторами. Отрицательный собственный капитал при этом компенсируется объемом заемных средств, что формирует высокую долговую нагрузку при низкой величине собственного финансового результата.

#### **4. Анализ отчета о финансовых результатах**

За 2025 год Обществом получена выручка от обычных видов деятельности в размере 7 858 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (13 443 тыс. руб.) и отражает сокращение объемов продаж, в том числе в связи с временным прекращением деятельности с июня 2025 года. Расходы по обычным видам деятельности составили 7 438 тыс. руб. (в 2024 году – 12 600 тыс. руб.) и представлены управленческими расходами.

Прочие доходы в отчетном периоде не формировались, прочие расходы составили 205 тыс. руб. (в 2024 году – 307 тыс. руб.). Налог на прибыль (при УСН) отражен в сумме 87 тыс. руб. (в 2024 году – 208 тыс. руб., в том числе налог при УСН – 143 тыс. руб.).

Финансовый результат за 2025 год – чистая прибыль 128 тыс. руб. (в 2024 году – 328 тыс. руб.). Прибыль отчетного периода не покрывает ранее накопленный убыток прошлых лет, в результате чего величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) остается отрицательной в сумме 21 000 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года.

#### **5. Влияние временного прекращения деятельности на показатели отчетности**

Временное прекращение финансово-хозяйственной деятельности с июня 2025 года привело к:

- снижению выручки за 2025 год по сравнению с 2024 годом, так как продажи осуществлялись преимущественно в первой половине года;
- отсутствию прироста активов во второй половине года, что отражается в стабильной структуре оборотных активов и отсутствии новых внеоборотных активов;
- использованию денежных средств для финансирования текущих обязательств и расходов, что обусловило уменьшение остатка денежных средств при росте кредиторской задолженности.

При этом Обществу удалось завершить 2025 год с незначительной чистой прибылью, несмотря на сокращение деятельности, однако накопленный непокрытый убыток прошлых лет продолжает формировать отрицательную величину собственного капитала. В 2026 году при возобновлении активной деятельности (при принятии соответствующего решения) приоритетным направлением финансовой политики Общества будет оптимизация структуры обязательств и поэтапное сокращение непокрытого убытка за счет получения прибыли.

#### **6. Заключительные положения**

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КОМПАНИЯ АЛЬМАГЕСТ» за 2025 год и раскрывает основные причины изменений показателей баланса и отчета о финансовых результатах, а также влияние временного прекращения деятельности на финансовое положение Общества. Пояснительная записка составлена на основании данных бухгалтерского учета и отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.