

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью «АЛЬРАМИ»  
за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬРАМИ» (далее – Общество) осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные реквизиты организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬРАМИ»

ИНН: 3900016513

Организационно-правовая форма: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

Форма собственности: 16 (Частная собственность)

Место нахождения: 236048, Калининградская область, г.о. Город Калининград, г Калининград, ул Аксакова, дом 77, квартира 76

Сведения об аудите и утверждении:

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность не подлежит утверждению (отметка "X" в графе "НЕТ").

2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и представлена в упрощенной форме. Единица измерения: тыс. руб.

3. Анализ имущественного положения и структуры баланса

За 2025 год валюта баланса Общества увеличилась с 483 тыс. руб. до 734 тыс. руб. (рост на 52%), что свидетельствует о поступательном развитии деятельности.

Активы:

Внеоборотные активы: у Общества отсутствуют (строки 1150, 1170 равны 0). Компания не имеет основных средств и нематериальных активов.

Оборотные активы:

Запасы: не сформированы (0 тыс. руб.).

Денежные средства: выросли с 24 тыс. руб. до 64 тыс. руб. (рост в 2,7 раза). Это положительная динамика, свидетельствующая о накоплении ликвидности.

Финансовые и другие оборотные активы: увеличились с 459 тыс. руб. до 670 тыс. руб., при этом основную долю составляют финансовые вложения (662 тыс. руб. из 670 тыс. руб.). Это означает, что Общество размещает свободные денежные средства в финансовые инструменты (займы выданные, ценные бумаги, депозиты), получая от этого дополнительный доход.

Пассивы (источники формирования активов):

Капитал: вырос с 475 тыс. руб. до 727 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли (465 тыс. руб. → 717 тыс. руб.). Общество демонстрирует стабильную прибыльность и накопление собственного капитала.

Обязательства: у Общества практически отсутствуют. Кредиторская задолженность стабильно низкая – 8 тыс. руб. (было 8 тыс. руб. в 2024 г., 9 тыс. руб. в 2023 г.). Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные) отсутствуют.

Структура пассивов: 99% активов сформировано за счет собственного капитала, что свидетельствует о высокой финансовой независимости (автономии) Общества.

#### 4. Финансовые результаты деятельности

2025 год характеризуется ростом выручки и чистой прибыли по сравнению с 2024 годом.

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	218	233	Снижение на 6,4%
Расходы по обычным видам деятельности	(51)	(50)	Рост на 2%
Валовая прибыль	167	183	Снижение на 8,7%
Проценты к получению (в составе прочих доходов)	110	13	Рост в 8,5 раз
Прочие расходы	(5)	(7)	Снижение
Налог на прибыль (УСН)	(20)	(15)	Рост на 33%
Чистая прибыль	252	174	Рост на 45%

Ключевые выводы:

Основная деятельность: Несмотря на небольшое снижение выручки (с 233 до 218 тыс. руб.), валовая прибыль остается стабильной и положительной.

Инвестиционный доход: Главный драйвер роста чистой прибыли – проценты к получению (110 тыс. руб. против 13 тыс. руб. годом ранее). Это доход от финансовых вложений, которые отражены в активе баланса (строка 1240). Общество эффективно управляет свободными денежными средствами, размещая их в доходные инструменты.

Рентабельность: Чистая прибыль (252 тыс. руб.) превышает выручку (218 тыс. руб.) за счет высоких процентных доходов. Это уникальная ситуация, когда финансовые доходы стали основным источником прибыли.

Налогообложение: Уплаченный налог при УСН вырос пропорционально росту прибыли (с 15 до 20 тыс. руб.).

#### 5. Анализ финансовой устойчивости

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г. составляют 727 тыс. руб., что соответствует строке «Капитал».

Чистые активы значительно превышают уставный капитал (предположительно 10 тыс. руб.), что полностью соответствует требованиям законодательства.

Отсутствие заемных средств и кредиторской задолженности (кроме минимальной) характеризует Общество как финансово независимое и устойчивое.

Показатели эффективности:

Показатель 2025 г. 2024 г. Вывод

Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка) 115,6% 74,7% Рост за счет прочих доходов

Рентабельность активов (чистая прибыль / активы) 34,3% 36,0% Стабильно высокая

Коэффициент автономии (капитал / активы) 0,99 0,98 Критически высокая независимость

#### 6. Перспективы развития

Общество демонстрирует устойчивое финансовое положение и эффективную бизнес-модель, сочетающую операционную деятельность с инвестиционной.

Планы и рекомендации на 2026 год:

Сохранение инвестиционной стратегии: Текущая структура активов (финансовые вложения) приносит стабильный процентный доход, что позволяет компенсировать колебания операционной выручки.

Рост операционной выручки: Рекомендуется проанализировать причины снижения выручки в 2025 году (с 233 до 218 тыс. руб.) и принять меры для возобновления роста продаж.

Контроль расходов: Расходы по обычной деятельности остаются стабильными (около 50 тыс. руб. в год), что говорит о хорошем контроле затрат.

Дивидендная политика: При наличии значительной нераспределенной прибыли (717 тыс. руб.) участники могут рассмотреть вопрос о распределении части прибыли (дивидендах) без ущерба для финансовой устойчивости.

#### Заключение

ООО «АЛЬРАМИ» завершило 2025 год с высокими финансовыми результатами. Компания финансово независима, имеет минимальную долговую нагрузку и эффективно использует свободные денежные средства для получения дополнительного инвестиционного дохода.