

Общество с ограниченной ответственностью «Алиот»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алиот»

Сокращенное наименование: ООО «Алиот».

ИНН: 3849087286

ОГРН: 1223800004988

Дата государственной регистрации: 14.03.2022.

Юридический адрес: 664074, Иркутская обл, г. Иркутск, ул. Ивана Франко, д. 8, кв. 14.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.46.2 - Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

Организация обязательному аудиту не подлежит.

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. и полностью сформирован.

Единственным участником является Рузайкина А.Г. (доля 100%).

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Алиот» составлена в тысячах рублей.

3. Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами, регулиющими ведение бухгалтерского учета.

ООО «Алиот» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

4. Показатели бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе отражены следующие показатели.

Активы организации:

Материальные внеоборотные активы (Основные средства) - 2 919 тыс. Р

Основные средства предприятия представлены транспортным средством, используемым в хозяйственной деятельности. Снижение показателя по сравнению с 2024 годом связано исключительно с начислением амортизации, так как выбытия основных средств в 2025 году не производилось.

Запасы - 929 тыс. Р

Запасы включают медицинское оборудование, мебель и расходные материалы, предназначенные для продажи. Увеличение запасов связано с подготовкой к исполнению контрактов первого квартала 2026 года.

Денежные средства - 595 тыс. Р

Денежные средства предприятия находятся на расчетных счетах в банке и используются для текущих расчетов с контрагентами.

Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность) - 1 361 тыс. Р

Дебиторская задолженность формируется в результате отгрузки товаров покупателям на условиях отсрочки платежа. Снижение показателя обусловлено оплатой заказчиками (медицинскими учреждениями) крупных партий товара, отгруженных в 2024-2025 годах.

Пассивы организации:

Капитал (Нераспределенная прибыль) - 1 891 тыс. Р

Данная сумма отражает накопленную прибыль прошлых периодов и текущего года, не распределенную между участниками общества. Величина капитала складывается из уставного капитала в размере 10 тыс. Р и нераспределенной прибыли в сумме 1 881 тыс. Р.

Долгосрочные заемные средства - 1 275 тыс. Р

Представляют собой заемные средства, срок возврата которых превышает 12 месяцев, используемые для финансирования деятельности предприятия. В 2025 году общество планомерно снижало долговую нагрузку.

Другие долгосрочные обязательства - 2 463 тыс. Р

Данная сумма представлена обязательствами по договору лизинга, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Другие краткосрочные обязательства (Кредиторская задолженность) - 174 тыс. Р

Включает обязательства перед поставщиками и иными контрагентами.

Финансовый результат по форме 2 за 2025 год:

По итогам 2025 года ООО «Алиот» получил чистую прибыль - 243 тыс. Р, которая отражена в учете и учитывается при формировании нераспределенной прибыли.

5. Анализ финансовых результатов

В 2025 году наблюдается рост выручки при снижении чистой прибыли. Данная ситуация обусловлена следующими факторами:

Рост выручки связан с успешным исполнением обязательств по государственным контрактам на поставку медицинского оборудования и мебели.

Снижение чистой прибыли вызвано ростом себестоимости продаж и увеличением процентных расходов по кредитам. Большинство контрактов 2025 года были заключены в 2024 году по фиксированным ценам (госзакупки), тогда как в 2025 году произошел значительный рост закупочных цен у поставщиков и цен на сопутствующие услуги (транспортно-логистические, сборка и установка оборудования), что не позволило сохранить плановую маржинальность.

6. Инвентаризация

В 2025 году проведена плановая инвентаризация всех активов организации.

Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете в соответствии с действующими нормативными требованиями.

7. Комментарий к финансовому положению и перспективе 2026 года

ООО «Алиот» в 2025 году планомерно снижает долговую нагрузку. Основная часть активов приходится на дебиторскую задолженность и запасы, что связано с характером деятельности - торговлей медицинскими изделиями в рамках государственных контрактов.

С 1 января 2026 года Общество обязано уплачивать налог на добавленную стоимость по ставке 5% (без права на вычет), так как доход за 2025 год превысил установленный лимит в 20 млн рублей. Данное изменение напрямую уменьшает маржинальность по каждому контракту. Для минимизации рисков при планировании деятельности на 2026 год Общество будет закладывать в цену новых контрактов НДС по ставке 5% с учетом актуальных индексов роста цен поставщиков, а также ожидает сокращения доли процентных расходов в связи со снижением объема кредитного портфеля.

Дата составления пояснений: 19 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «Алиот»  Рузайкина А.Г.