ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛЬЯНС»

Юридический адрес: 180011, г.Псков, ул.Фрунзе, д.32а
ИНН\КПП 6027094141\602701001, ОГРН 1066027015537
тел. 8(8112) 70-25-29, e-mail: pskov@e-salt.ru

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Альянс» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Псковской области № 6000 06.03.2006г. ОГРН 1066027015537, ИНН 6027094141, КПП 602701001, юридический адрес: г.Псков, ул. Фрунзе , 32А.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

1. Уставный капитал: 310 000 (триста десять тысяч) рублей.
2. Количество учредителей: одно юридическое лицо- ООО «ТДС».
3. Основной вид деятельности: торговля оптовая солью 46.38.25 .
4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 18 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024г. № 1. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально- производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Структура баланса

Таблица 1

Показатель	На 01.01.2025	На 01.01.2026	Динамика	Темпы роста%
Внеоборотные активы	**41 639**	**52 287**	**10 648**	**25,57**
Основные средства	41 639	52 287	10 648	25,57
Оборотные активы	**20 894**	**22 260**	**1 366**	**6,54**
Запасы	15 087	20 383	5 296	35,10
Дебиторская задолжность	5 722	1 851	-3 871	-67,65
Денежные средства	74	9	- 65	-87,84
Прочие активы	11	17	6	54,55
Актив баланса	62 533	74 547	12 014	19,21
Собственные средства	**57 194**	**60 994**	**3 800**	**6,64**
Уставной капитал	310	310	0	0,00
Фонды и резервы	47	47	0	0,00
Прибыль	56 837	60 637	3 800	6,69
Долгосрочные обязательства	**0**	**0**	**0**	**0,00**
Прочие обязательства	0	0	0	0,00
Краткосрочные оязательства	**5 339**	**13 553**	**8 214**	**153,85**
Кредиторская задолжность	5 339	13 553	8 214	153,85
Пассив баланса	62 533	74 547	12 014	19,21

Общая валюта баланса увеличилась в абсолютном значении на 12 014тыс. руб., в относительном на 19,21%.

В части имущества организации выявлен рост внеоборотных активов, которые выросли на 10 648 тыс. руб. (25,57%). Оборотные активы по итогам 2025г. увеличились на 1 366 тыс. руб. (6,54%).

В части источников формирования имущества ООО «Альянс» выросла величина собственных средств на 3 800 тыс. руб. (+6,64%).

В качестве момента требующего внимания следует выделить тот факт, что наименее ликвидная часть оборотных активов в виде запасов ТМЦ увеличилась за анализируемый период на 35,1%.

Долгосрочные обязательства отсутствуют, краткосрочные увеличились на 8 214тыс. руб.(153,85%).

Дебиторская задолженность сократилась на 3 871тыс. руб. (-67,65%), кредиторская задолженность выросла на 8 214тыс. руб. (153,85%).

4. Анализ финансовых результатов

Таблица 2

Отчет о прибылях и убытках ООО «Альянс», тыс. Руб.

Показатель	2024г	2025	Динамика	Темпы роста%
Выручка от реализации	164 967	184 329	19 365	11,74
Себестоимость продаж	115 194	125 408	10 214	8,87
Валовая прибыль	49 773	58 921	9 148	18,38
Коммерческие расходы	33 567	38 580	5 013	14,93
Управленческие расходы	68	73	5	7,35
Прибыль (убыток) от продаж	16 138	20 268	4 100	25,41
Прочие доходы	2 787	1 391	-1 396	-50,09
Прочие расходы	3 093	1 376	- 1 717	-55,51
Прибыль (убыток) до налогообложения	15 832	20 283	4 451	28,11
Налог на прибыль	3 248	5 227	1 979	60,93
Чистая прибыль (убыток)	12 584	15 056	2 472	19,64

Сравнивая финансовые результаты компании 2024г. с аналогичными показателями 2025г., можно сделать следующие выводы:
- по итогам 2025г. зафиксирован рост выручки от реализации на 19 365 тыс. руб. (+11,74%) при увеличении себестоимости продаж на 10 214 тыс. руб. (+8,87%). Динамика положительная по сравнению с 2024г. Рост выручки на 11,74 % говорит о развитии бизнеса и укреплении компании позиций на рынке. Опережающий рост себестоимости послужил фактором снижения темпов роста валовой прибыли, которая увеличилась по сравнению с 2024г. на 18,38% (+9 148 тыс. руб.);
- расходы на реализацию в 2025г. увеличились на 5 013тыс. руб. по сравнению с показателем 2024г., темп роста 14,93 %. Повышение расходов на реализацию привело к уменьшению прибыли от продаж на (-4 100 тыс. руб.), которая составила - 25,41 % от прибыли 2025г.;
- расходы на управление бизнесом компании за 2025г. увеличились по сравнению с такими же расходами 2024г. на 5 тыс. руб.(+7,35%).
-внереализационные доходы за 2025г. уменьшились по сравнению с 2024г. на 1 396 тыс руб., внереализационные расходы сократились на 1 717 тыс. руб.;

- совокупное влияние факторов прибыли от хозяйственной деятельности и внереализационных доходов/ расходов увеличило прибыль до налогообложения в 2025г. на 4 451тыс. руб. (28,11%);
- в связи с увеличением прибыли до налогообложения в 2025г. повысился налог на прибыль (+ 1 979 тыс. руб.). В результате чистая прибыль ООО «Альянс» по итогам 2025г. оказалась на + 2 472 тыс. руб. Больше чистой прибыли 2024г.
Причиной увеличения прибыли при росте объема продаж является пропорциональный рост основных и внереализационных расходов.

5. Заработная плата
Кредиторская задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2025г. составила 112,8 тыс. руб. (оплата за декабрь 2025г., по сроку 03.01.2026г.). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 40%. Списочная численность работников на 31.12.2025г.- 20 человек. Среднемесячная зарплата- 52 473руб.

Генеральный директор ООО «Альянс» Боголюбов П.А.