

Ниже представлено пояснение к бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬФА» за 2025 год, сформированное на основе предоставленных данных. Пояснение структурировано по ключевым разделам и показателям, что соответствует требованиям к раскрытию информации в пояснительной записке.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬФА» за 2025 год

1. Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА».
- ИНН: 4716048410.
- Вид деятельности: Информация о коде ОКВЭД в отчетности не раскрыта, но выручка (1 565 тыс. руб.) и себестоимость (1 598 тыс. руб.) в 2025 году формировались преимущественно за счет торговой деятельности (номенклатурная группа).
- Адрес: 187047, Ленинградская обл., Тосненский р-н, Никольское г., Советский пр-кт, дом 221, квартира 55.
- Среднесписочная численность: Данные не раскрыты, но в отчете о финансовых результатах отражены затраты на оплату труда (241 тыс. руб.), что позволяет предположить наличие небольшого штата сотрудников.
- Аудит: Обязательный аудит не проводился.

2. Основные экономические показатели деятельности и факторы, повлиявшие на них

В отчетном периоде наблюдается значительное ухудшение финансовых результатов по сравнению с предыдущим годом, что связано с резким сокращением масштабов деятельности.

- Выручка: Сократилась на 82,1% (или на 7 165 тыс. руб.) и составила 1 565 тыс. руб. (в 2024 г. – 8 730 тыс. руб.).
- Себестоимость продаж: Снизилась на 80,4% (или на 6 570 тыс. руб.) до 1 598 тыс. руб. (в 2024 г. – 8 168 тыс. руб.).
- Валовая прибыль (убыток): Получен убыток от продаж в размере 33 тыс. руб. (в 2024 г. – прибыль 562 тыс. руб.).
- Чистая прибыль (убыток): По итогам 2025 года получен чистый убыток в размере 18 тыс. руб. (в 2024 г. – чистая прибыль 558 тыс. руб.).

Основная причина: Резкое падение выручки при сохранении уровня прочих операционных расходов. Положительное влияние оказали прочие доходы (35 тыс. руб.), что частично компенсировало убыток от основной деятельности.

3. Структура активов и пассивов (на 31 декабря 2025 г.)

Активы:

Валюта баланса сократилась на 37,7% (с 4 894 тыс. руб. в 2024 г. до 3 753 тыс. руб. в 2025 г.) за счет снижения оборотных активов.

- Внеоборотные активы: Отсутствуют (0 тыс. руб.). Общество не имеет основных средств, нематериальных активов или долгосрочных финансовых вложений.
- Оборотные активы: Составляют 100% валюты баланса (3 753 тыс. руб.).
 - Запасы: Снизились на 6,8% до 2 738 тыс. руб. (в 2024 г. – 2 939 тыс. руб.). Структура запасов представлена исключительно товарами, что подтверждает торговый характер деятельности.
 - Дебиторская задолженность: Выросла на 2,3% до 1 999 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 955 тыс. руб.). Основную часть задолженности (1 652 тыс. руб.) составляет задолженность поставщиков и подрядчиков (авансы выданные). Резерв по сомнительным долгам не формировался, однако присутствует просроченная задолженность по вкладам в уставный капитал в размере 10 тыс. руб.
 - Денежные средства: Отсутствуют на балансе (0 тыс. руб. на конец года). Все денежные потоки, согласно отчету о движении денежных средств, были направлены на текущие операции, что привело к их полному расходованию.

Пассивы:

Пассивы представлены только собственным капиталом и краткосрочными обязательствами.

- Капитал и резервы: Снизился на 1,8% до 996 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 014 тыс. руб.). Снижение обусловлено полученным чистым убытком за 2025 год (18 тыс. руб.).
- Краткосрочные обязательства: Снизились на 3,6% до 3 754 тыс. руб. (в 2024 г. – 3 896 тыс. руб.).
 - Кредиторская задолженность: Сократилась незначительно и составила 3 754 тыс. руб., что свидетельствует о сохранении высокой долговой нагрузки. Основная сумма приходится на задолженность перед поставщиками и подрядчиками (3 312 тыс. руб.).

4. Анализ финансовой устойчивости и ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности: Значение коэффициента составляет 1,0 (оборотные активы 3 753 / краткосрочные обязательства 3 754). Данный показатель находится на критическом уровне, указывая на то, что оборотных активов едва достаточно для покрытия текущих обязательств.

- Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами: Отрицательный ($\text{COC} = \text{Капитал} - \text{Внеоборотные активы} = 996 - 0 = 996$; Коэффициент $= 996 / 3\,753 = 0,27$). Положительное значение свидетельствует о том, что собственный капитал полностью покрывает оборотные активы, однако его объем (996 тыс. руб.) значительно меньше кредиторской задолженности (3 754 тыс. руб.).
- Финансовая независимость: Доля собственного капитала в пассивах составляет 26,5% ($996 / 3\,753$), что ниже общепринятой нормы (>50%). Организация финансово зависима от заемных средств (кредиторской задолженности).

5. Отчет о движении денежных средств (ОДДС)

- Текущая деятельность: Сальдо денежных потоков от текущих операций отрицательное (-5 тыс. руб.), что означает, что поступления (962 тыс. руб.) не покрыли произведенные платежи (101 тыс. руб.). Основной объем поступлений (962 тыс. руб.) был направлен на прочие платежи.
- Инвестиционная и финансовая деятельность: Операции отсутствовали.
- Итог: Остаток денежных средств на конец периода составил 0 тыс. руб., что подтверждает отсутствие ликвидности на балансе организации.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Структура затрат за 2025 год:

- Материальные затраты: 1 241 тыс. руб. (77,6% от себестоимости).
- Затраты на оплату труда: 241 тыс. руб. (15,1%).
- Отчисления на социальные нужды: 73 тыс. руб. (4,6%).
- Прочие затраты: 43 тыс. руб. (2,7%).

Основной статьей расходов являются материальные затраты (закупка товаров для перепродажи), что соответствует торговому профилю деятельности.

7. Информация об аффилированных лицах и вознаграждениях

Информация о сделках с аффилированными лицами в представленной отчетности отсутствует.

8. События после отчетной даты

Отчетность подписана генеральным директором 19 марта 2026 г. Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не выявлено.

9. Заключение

Финансовое положение ООО «АЛЬФА» на конец 2025 года можно охарактеризовать как неустойчивое.

- Основные риски: отсутствие собственных внеоборотных активов (базы для развития), нулевой остаток денежных средств, высокая зависимость от кредиторской задолженности, которая практически равна величине всех оборотных активов.
- Результаты деятельности: резкое падение выручки и получение убытка свидетельствуют о существенном сокращении деловой активности организации.
- Перспективы: Для восстановления платежеспособности и продолжения деятельности организации необходимо привлечение дополнительных финансовых ресурсов или погашение значительной части кредиторской задолженности.

Генеральный директор

ООО «АЛЬФА»

_____ А.С. Семенихин