Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛЕГОРА»

за 2025 год

1. Подтверждение соответствия отчетности

Отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 и действующие ПБУ.

2. Основная информация об организации

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности: Частная
Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)
Юридический адрес: 685000, Магаданская обл., г. Магадан, ул. Брусничная, д. 4
ИНН: 4909127040
ОГРН: 174910002651
ОКПО: 20076761

3. Учетная политика

Основные положения:

- Оценка запасов по себестоимости
- Метод начисления доходов и расходов
- Учет выручки по отгрузке
- Учет основных средств (отсутствуют)
- Учет финансовых вложений (отсутствуют)

4. Анализ финансового положения

Динамика показателей:

- Снижение выручки на 26.2% (до 7 041 тыс. руб.) связано с сокращением объемов продаж
- Валовая прибыль составила 106 тыс. руб. (рентабельность 1.5%)
- Чистая прибыль снизилась на 20.4% (до 82 тыс. руб.)

5. Анализ активов

Внеоборотные активы: Отсутствуют

Оборотные активы :

- **Запасы (строка 1210):** 3 913 тыс. руб.

На 31.12.2025: 3 913 тыс. руб. (рост на 516 тыс. руб.)

На 31.12.2024: 3 397 тыс. руб.

Оценка запасов производится по себестоимости.

Обесценение запасов не проводилось.

Структура: товарно-материальные ценности, материалы.

Дебиторская задолженность (строка 1240):

- На 31.12.2025: 1 402 тыс. руб. (снижение на 1 871 тыс. руб.)
- На 31.12.2024: 3 273 тыс. руб.
- Преобладающая часть - краткосрочная задолженность
- Резервы по сомнительным долгам не создавались
- Анализ по срокам:
    - До 30 дней: 90%
    - От 31 до 90 дней: 10%

Денежные средства (1250):

- На 31.12.2025: 708 тыс. руб. (снижение на 285 тыс. руб.)
- На 31.12.2024: 993 тыс. руб.

6. Анализ капитала и обязательств

Капитал (1300):

- **Уставный капитал:** 10 тыс. руб. (без изменений)
- **Нераспределенная прибыль:**
    - На 31.12.2025: 819 тыс. руб. (рост на 82 тыс. руб.)
    - На 31.12.2024: 737 тыс. руб.

Обязательства:

- **Долгосрочные заемные средства (строка 1410):**
    - На 31.12.2025: 1 836 тыс. руб. (снижение на 544 тыс. руб.)
    - На 31.12.2024: 2 380 тыс. руб.
- **Краткосрочные заемные средства (строка 1520):**
    - На 31.12.2025: 3 357 тыс. руб. (снижение на 1 179 тыс. руб.)
    - На 31.12.2024: 4 536 тыс. руб.

7. Анализ финансовых результатов

Ключевые показатели:

- Выручка (строка 2110):
    - 2025: 7 041 тыс. руб.
    - 2024: 9 544 тыс. руб.
- Валовая прибыль:
    - 2025: 106 тыс. руб.
    - 2024: 168 тыс. руб.
- Прочие доходы: 18 тыс. руб.
- Прочие расходы: 21 тыс. руб.
- Налог на прибыль: 21 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

За период с 01.01.2026 по дату утверждения отчетности существенных событий не произошло.

9. Оценка рисков

Основные риски:

- Риск неплатежей дебиторов
- Риск увеличения кредиторской задолженности
- Риск изменения рыночной конъюнктуры

10. Информация о связанных сторонах

Сделок со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялось.

11. Информация по сегментам

Организация работает как единый операционный сегмент.

12. Изменения в учетной политике

В 2025 году существенных изменений в учетной политике не произошло.

13. Дополнительная информация

Налогообложение: организация является плательщиком НДС и налога на прибыль, применяет общую систему налогообложения.