

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛЬФА-ПРОФИ»**

ИНН 5029274162, КПП 504501001, ОГРН 1235000005679

**Адрес: 142800, Московская область, г.о. Ступино, г Ступино, проезд
Призывной, влд. 10/4, помещ. 1**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА-ПРОФИ» (далее — Общество) зарегистрировано **20 января 2023 года** и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности: Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91.2).

Учредитель:

- **Загорская Татьяна Павловна** (с 02 декабря 2024 года).

Единоличный исполнительный орган:

- Генеральный директор **Куличенко Лилия Викторовна** (ИНН 666400533200), назначена с **27 ноября 2024 года**.

Среднесписочная численность работников: 4 человека.

Статус организации: Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные элементы учетной политики:

- **Основные средства.** Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются на расходы в момент принятия к учету.
- **Запасы.** Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии запасы списываются по средней себестоимости.
- **Доходы и расходы.** Выручка признается по методу начисления. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
- **Налог на прибыль.** Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Налог на прибыль исчисляется в соответствии с главой 25 НК РФ. Для целей бухгалтерского учета применяется ПБУ 18/02.

4.1. Анализ оборотных активов (стр. 1150) — 3 280

3. Анализ основных показателей деятельности

3.1. Активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)	3 280	—	+3 280
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)	—	—	—
Запасы (стр. 1210)	2 943	2 539	+404
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	3 459	1 323	+2 136

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)	4 849	1 403	+3 446
Валюта баланса (стр. 1600)	14 531	5 265	+9 266

Рост валюты баланса в 2025 году обусловлен увеличением оборотных активов (дебиторской задолженности и запасов), приобретением транспортного средства в лизинг, а также размещением средств на депозитных счетах.

4. Расшифровка существенных статей баланса

4.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) — 3 280 тыс. руб.

Показатель включает стоимость транспортного средства, приобретенного по договору лизинга и принятого к учету в составе основных средств. Объект принят к учету, срок полезного использования установлен, амортизация начисляется линейным способом. Обязательства по лизинговым платежам отражены в составе кредиторской задолженности.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170) — 0 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату указанные активы отсутствуют.

4.3. Запасы (стр. 1210) — 2 943 тыс. руб.

Показатель включает стоимость товаров для перепродажи (основной вид деятельности — розничная торговля через интернет). Увеличение запасов по сравнению с предыдущим годом связано с расширением ассортимента и подготовкой к сезонному росту продаж.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) — 3 459 тыс. руб.

Показатель представлен:

- остатками денежных средств на расчетных счетах в банках — **326 тыс. руб.;**
- остатками денежных средств в кассе организации — **228 тыс. руб.;**
- переводы в пути (счет 57) — **51 тыс. руб.;**
- краткосрочными депозитами (сроком до 12 месяцев), которые в соответствии с учетной политикой признаны денежными эквивалентами — **2 854 тыс. руб.**

Общая сумма денежных средств и денежных эквивалентов составляет 3 459 тыс. руб.

4.5. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) — 4 849 тыс. руб.

Показатель представлен краткосрочной дебиторской задолженностью.

Детализация дебиторской задолженности (4 849 тыс. руб.):

Счет	Назначение	Сумма (тыс. руб.)
60.02	Авансы выданные поставщикам	4 506
62.01	Задолженность покупателей	478
68.90	Положительное сальдо ЕНС	218
71	Расчеты с подотчетными лицами	51
76.02	Возвраты поставщикам (дебиторская)	44
76.09	Депозит по аренде	30
76.BA	НДС по авансам выданным (корректировка)	(478)
Итого		4 849

Задолженность покупателей (счет 62.01) составляет 478 тыс. руб. Депозит по аренде (счет 76.09) в сумме 30 тыс. руб. отражен в составе дебиторской задолженности.

5. Пассивы баланса

5.1. Капитал (стр. 1300) — 1 891 тыс. руб.

Включает:

- уставный капитал — **100 тыс. руб.**;
- нераспределенную прибыль — **1 791 тыс. руб.** (в 2024 году — 670 тыс. руб.).

5.2. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510) — 80 тыс. руб.

Показатель представлен начисленными процентами по займу в прошлых периодах.

5.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) — 12 561 тыс. руб.

Детализация кредиторской задолженности (12 561 тыс. руб.):

Счет	Назначение	Сумма (тыс. ру
60.01	Задолженность перед поставщиками	995
62.02	Авансы полученные от покупателей	7 936
68	Задолженность по налогам и сборам	1 352
69	Задолженность по страховым взносам	74
71	Расчеты с подотчетными лицами	14
76.07	Задолженность по лизинговым платежам	3 511
76.BA	НДС по авансам полученным (корректировка)	(1 322)
Итого		12 561

Задолженность перед покупателями (авансы полученные) составляет 7 936 тыс. руб. Задолженность по налогам и сборам (счет 68) в сумме 1 352 тыс. руб. включает налог на прибыль, транспортный налог и прочие налоговые обязательства. Задолженность по страховым взносам (счет 69) составляет 74 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Финансовые результаты

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	79 861	64 773	+23%
Расходы по обычным видам деятельности	(78 306)	(62 267)	+26%
Валовая прибыль	1 555	2 506	−38%
Прочие доходы	513	345	+49%
Прочие расходы	(146)	(437)	−67%
Налог на прибыль	(802)	(568)	+41%
Чистая прибыль	1 120	1 840	−39%

Выручка в 2025 году составила **79 861 тыс. руб.**, что на 23% выше показателя предыдущего года. Рост выручки обусловлен увеличением объема продаж в связи с расширением деятельности.

Себестоимость продаж увеличилась на 26% (с 62 267 тыс. руб. до 78 306 тыс. руб.), что привело к снижению валовой прибыли на 38% (с 2 506 тыс. руб. до 1 555 тыс. руб.). Основная причина — рост закупочных цен на товары и увеличение расходов на логистику.

По итогам года получена чистая прибыль в размере **1 120 тыс. руб.** (в 2024 году — 1 840 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли на 39% связано с опережающим ростом себестоимости по сравнению с выручкой.

7. Информация о связанных сторонах

Единственным участником (учредителем) Общества является **Загорская Татьяна Павловна**. Генеральный директор **Куличенко Лилия Викторовна** не является учредителем. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), способных оказать существенное влияние на оценку финансового состояния Общества, не происходило.

9. Иная информация

Существенных фактов, не раскрытых в других разделах, не имеется.

Генеральный директор

/ Куличенко Л.В. /

«23» марта 2026 г.

