

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «АЛЪЯНС»

(ИНН организации – 3702270878)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЪЯНС» (ООО «АЛЪЯНС») зарегистрировано по адресу: 153012, Ивановская область, г.о. Иваново, г. Иваново, ул. Ванцетти, д. 18, помещение 1007.

Основной вид деятельности – 14.13.1 Производство верхней трикотажной или вязаной одежды.

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Бухгалтерская отчётность составлена в упрощённой форме (для субъектов малого предпринимательства) в тысячах рублей. Аудиторская проверка не проводилась.

2. Учётная политика организации

Учётная политика ООО «АЛЪЯНС» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и ПБУ 1/2008.

Основные элементы учётной политики:

- Доходы и расходы признаются кассовым методом в связи с применением УСН.
- Внеоборотные активы (материальные, нематериальные, финансовые) отсутствуют – стоимость имущества организации представлена только оборотными активами.
- Резервы под обесценение активов и оценочные обязательства не создаются ввиду отсутствия соответствующей информации и существенности.
- Кредиты и займы отражаются по фактической задолженности.

3. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Активы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Запасы	0	447	-447
Денежные средства	72	283	-211
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч. дебиторская задолженность	1 060	190	+870
Итого активов	1 132	921	+211

Запасы на конец 2025 года обнулились – реализованы и списаны.

Денежные средства сократились на 211 тыс. руб., что связано с опережающим ростом кредиторской задолженности и займов.

Дебиторская задолженность выросла с 190 до 1 060 тыс. руб. (в 5,6 раза). Это значительный рост, требующий контроля со стороны руководства. По расшифровке организации, вся сумма в составе «Финансовых и других оборотных активов» приходится на дебиторскую задолженность.

3.2. Пассивы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Капитал (нераспределённый убыток)	-1 987	-1 807	-180
Краткосрочные заёмные средства	2 440	2 080	+360
Кредиторская задолженность	541	225	+316
Итого пассивов	1 132	921	+211

Капитал отрицательный на протяжении всех представленных периодов. Отрицательное значение обусловлено накопленными непокрытыми убытками прошлых лет и текущего года. На 31.12.2025 непокрытый убыток составил 1 987 тыс. руб.

Краткосрочные займы (займы учредителей) увеличились на 360 тыс. руб. и достигли 2 440 тыс. руб. Это основной источник финансирования деятельности.

Кредиторская задолженность выросла почти в 2,4 раза (с 225 до 541 тыс. руб.), финансовые затруднения и несвоевременных расчётах с поставщиками.

4. Отчёт о финансовых результатах (упрощённый)

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение
Выручка	325	312	+13
Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж)	-502	-845	+343 (снижение убытка)
Прочие доходы	11	5	+6
Прочие расходы	-11	-11	0
Налог при УСН	-3	-3	0
Чистый убыток	-180	-532	+352 (убыток уменьшился)

Убыток 2025 года сократился по сравнению с 2024 годом благодаря значительному снижению себестоимости продаж (с 845 до 502 тыс. руб.) при небольшом росте выручки. Тем не менее, деятельность остаётся убыточной.

5. Пояснения к отдельным статьям баланса

- **Дебиторская задолженность** (1 060 тыс. руб.) – средства, причитающиеся организации от покупателей и заказчиков.

- **Краткосрочные заёмные средства** (2 440 тыс. руб.) – задолженность по кредитам и займам со сроком погашения в течение 12 месяцев.
- **Кредиторская задолженность** (541 тыс. руб.) – в основном задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Рост показателя требует усиления платёжной дисциплины.

6. Финансовое состояние и риски

На 31.12.2025 организация имеет следующие особенности:

- Превышение заёмного капитала над собственным (собственный капитал отрицательный).
- Низкая ликвидность: денежные средства (72 тыс. руб.) покрывают лишь 13% краткосрочной кредиторской задолженности (541 тыс. руб.) и не покрывают даже незначительную часть займов.
- Деятельность убыточна третий год подряд.
- Основной источник погашения обязательств – дебиторская задолженность (1 060 тыс. руб.).

Существенные риски:

- Риск банкротства при отзыве заёмного финансирования.
- Риск невозврата дебиторской задолженности.
- Риск наложения штрафных санкций за несвоевременное погашение кредиторской задолженности.

7. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

8. Заключение

Бухгалтерский баланс и отчёт о финансовых результатах отражают достоверно во всех существенных аспектах имущественное и финансовое положение ООО «АЛЬЯНС» по состоянию на 31.12.2025, однако указывают на кризисное финансовое состояние. Планируется разработать план восстановления платежеспособности, реструктурировать займы и активизировать работу с дебиторской задолженностью.

Генеральный директор
ООО «АЛЬЯНС»

_____ Прусов Д.А.

29 марта 2026 г.