Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Альфа» за 2025 год

1. Общие сведения

- **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Альфа» (ООО «Альфа»).
- **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1117536002550
- **ИНН:** 7536117821
- **ОКПО:** 90711868
- **Место нахождения:** 672038, Забайкальский край, г. Чита, ул. Красной Звезды, дом 19.
- **Основной вид деятельности (по ОКВЭД):** 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- **Состав отчетности:** Бухгалтерская отчетность сформирована из Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.
- **Отчетная дата:** 31 декабря 2025 года.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023.

- **Валюта отчетности и единица измерения:** Российские рубли, тыс. руб.
- **Учетная политика:** Применяется метод начисления. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Выручка признается по мере выполнения работ/отгрузки товаров и предъявления расчетных документов покупателям.
- **Система налогообложения:** Упрощённая система налогообложения

3. Показатели Отчета о финансовых результатах (расшифровка доходов и расходов)

- **Выручка (строка 2110):** В 2025 году выручка от реализации составила **52 949 тыс. руб.** Рост по сравнению с 2024 годом (44 355 тыс. руб.) составил **19,4%** , что обусловлено расширением деятельности и увеличением объема продаж.
- **Себестоимость продаж (строка 2120): 50 322 тыс. руб.** Рост себестоимости (с 39 328 тыс. руб. в 2024 г.) пропорционален росту выручки.
- **Валовая прибыль (строка 2100):** Валовая прибыль составила **2 627 тыс. руб.** (в 2024 году — 5 027 тыс. руб.). Снижение валовой рентабельности с 11,3% до 5,0% связано с увеличением доли затрат в структуре выручки (рост цен на материалы, услуги поставщиков).
- **Коммерческие и управленческие расходы (строки 2210, 2220):** В отчете о финансовых результатах данные строки не заполнены. Указанные расходы, включены в себестоимость продаж в соответствии с учетной политикой Общества.
- **Прибыль от продаж (строка 2200):** Прибыль от основной деятельности составила **2 627 тыс. руб.** (снижение по сравнению с 5 027 тыс. руб. в 2024 г.).
- **Прочие доходы (строка 2340):** Составили **2 483 тыс. руб.** Включают списание кредиторской задолженности, а также прочие операционные доходы.

- **Прочие расходы (строка 2350):** Составили **2 412 тыс. руб.** Включают расходы, связанные с услугами банков, а также прочие операционные расходы.
- **Прибыль до налогообложения (строка 2300):** Составила **2 698 тыс. руб.** (снижение с 4 873 тыс. руб. в 2024 г.).
- **Налог на прибыль (строка 2410):** Текущий налог на прибыль (из-за смены системы налогообложения в 2025 году - налог при упрощенной системе налогообложения организаций) в 2025 году составляет 2 729 тыс.руб.
- **Чистая прибыль (убыток) (строка 2400):** По итогам года получен чистый убыток в размере **31 тыс. руб.** (в 2024 году — чистая прибыль 3 966 тыс. руб.). Убыток обусловлен превышением прочих расходов над доходами и снижением валовой рентабельности.

4. Расшифровка существенных статей Бухгалтерского баланса

Актив

- **Основные средства (строка 1150):** По состоянию на 31.12.2025 г. составляют **139 923 тыс. руб.** Снижение по сравнению с 2024 годом (146 793 тыс. руб.) на 6 870 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации в течение года. Выбытия основных средств в отчетном периоде не производилось.
- **Запасы (строка 1210):** Составляют **626 тыс. руб.** (в 2024 году — 725 тыс. руб., в 2023 году — 1 357 тыс. руб.). Снижение запасов связано с оптимизацией складских остатков и сокращением производственных циклов.
- **НДС по приобретенным ценностям (строка 1220):** Составляет **33 тыс. руб.** (в 2024 году — 33 тыс. руб.). Без изменений.
- **Дебиторская задолженность (строка 1230):** Составляет **3 732 тыс. руб.** Снижение по сравнению с 2024 годом (7 780 тыс. руб.) на 4 048 тыс. руб. связано с улучшением платежной дисциплины покупателей и погашением задолженности.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):** Составляют **625 тыс. руб.** (в 2024 году — 223 тыс. руб., в 2023 году — 150 тыс. руб.). Рост остатков денежных средств на расчетных счетах обусловлен увеличением поступлений от покупателей.
- **Прочие оборотные активы (строка 1260):** Составляют **109 тыс. руб.** (стабильный показатель на протяжении трех лет). Включают расходы будущих периодов и прочие оборотные активы.

Пассив

- **Капитал и резервы (раздел III):**
    - Уставный капитал — **50 тыс. руб.** (без изменений).
    - Нераспределенная прибыль — **26 638 тыс. руб.** Снижение по сравнению с 2024 годом (26 669 тыс. руб.) обусловлено полученным чистым убытком в размере 31 тыс. руб.
- **Долгосрочные заемные средства (строка 1410):** Составляют **113 650 тыс. руб.** Снижение по сравнению с 2024 годом (121 610 тыс. руб.) на 7 960 тыс. руб. связано с погашением части долгосрочных кредитов и займов в соответствии с графиками платежей.

- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** Составляет **4 710 тыс. руб.** Снижение по сравнению с 2024 годом (7 935 тыс. руб.) на 3 225 тыс. руб. обусловлено погашением задолженности перед поставщиками и подрядчиками. Структура кредиторской задолженности включает расчеты с поставщиками, а также обязательства по налогам и сборам.

5. Информация о полученных займах и кредитах

На балансе Общества числятся долгосрочные заемные средства в размере **113 650 тыс. руб.** (в 2024 году — 121 610 тыс. руб.). Средства привлечены на финансирование приобретения основных средств и пополнение оборотных активов. Погашение задолженности осуществляется в соответствии с утвержденными графиками платежей.

6. Анализ финансового состояния

- **Коэффициент автономии (собственный капитал / валюта баланса):** 26 679 / 145 048 = 0,18 (18%). Низкое значение показателя указывает на высокую зависимость Общества от заемного капитала.
- **Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства):** 5 125 / 4 719 = 1,09. Значение близко к нормативному (≥1), что свидетельствует о достаточности оборотных активов для покрытия краткосрочных обязательств.
- **Динамика валюты баланса:** Снижение валюты баланса с 156 264 тыс. руб. в 2024 г. до 145 048 тыс. руб. в 2025 г. обусловлено погашением части долгосрочных обязательств и начислением амортизации по основным средствам.

7. Прочая информация

- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год **не проводился**, так как Общество не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (выручка менее 800 млн руб., активы менее 400 млн руб.).
- Событий после отчетной даты, существенно влияющих на оценку активов и обязательств, не выявлено.
- Руководитель Общества несет ответственность за достоверность представленных данных.
-

Директор _____ Магарян А.М.
29 марта 2026 года