

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "АЛМАЗ" (ООО "АЛМАЗ")

ИНН 6164106783, КПП 770501001, ОГРН 1166196058830

Адрес: 115172, город Москва, набережная Краснохолмская, дом 1/15, комната 15, оф. 1

ООО "АЛМАЗ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Реквизит	Сведения
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АЛМАЗ»
ОГРН	1166196058830
ИНН	6164106783
ОКПО	27232611
ОКОПФ / ОКФС	12300 / 16
Дата государственной регистрации	18 февраля 2016 года
Юридический адрес	115172, город Москва, набережная Краснохолмская, дом 1/15, комната 15, оф. 1
Адрес в пределах места нахождения на 31.12.2025	346815, Ростовская область, Мясниковский м.р-н, с.п. Краснокрымское, автодорога Ростов-на-Дону – Новошахтинск тер, 1-й км, зд. 6/7, 6/8
Отчетность за 2025 год	Не подлежит обязательному аудиту; не подлежит утверждению

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

26.51.6 — Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний

Единоличный исполнительный орган — с 29.01.2026, директор Мегрелишвили Михаил Эмзарович (Решение № 19 от 23.01.2025, сроком на 1 год).

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Махлин Константин Романович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:ERP:Предприятие 8.3».

К существенным положениям учетной политики, влияющим на показатели бухгалтерского баланса, относятся: признание объектов основных средств при стоимости свыше 100 тыс. руб.; начисление амортизации линейным способом; отсутствие переоценки основных средств; учет материалов и товаров по фактической себестоимости с оценкой выбытия по средней себестоимости; списание общехозяйственных расходов на финансовый результат отчетного периода. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Показатель, тыс. руб.	2025	2024	2023	Изменение 2025/2024
Основные средства	2 648	3 825	3 169	-1 177
Отложенные налоговые активы	10 781	6 427	3 968	4 354
Запасы	174 903	133 978	128 803	40 925
Дебиторская задолженность	67 517	41 842	60 751	25 675
Денежные средства и эквиваленты	5 439	10 357	6 125	-4 918
Капитал	30 861	51 647	76 445	-20 786
Краткосрочные заемные средства	40 636	21 075	0	19 561
Кредиторская задолженность	198 991	128 011	127 849	70 980

Показатель, тыс. руб.	2025	2024	2023	Изменение 2025/2024
Валюта баланса	270 488	200 733	204 294	69 755

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 270 488 тыс. руб. По сравнению с 31.12.2024 активы и источники их формирования увеличились на 69 755 тыс. руб., или на 34,8 процента. Основной прирост пришелся на оборотные активы и краткосрочные обязательства.

Внеоборотные активы на конец 2025 года составили 13 429 тыс. руб., или 5,0 процента валюты баланса.

Оборотные активы составили 257 059 тыс. руб., или 95,0 процента валюты баланса. Наибольший удельный вес в структуре активов занимают запасы — 174 903 тыс. руб. Рост запасов на 40 925 тыс. руб. свидетельствует о существенном увеличении ресурсов, вовлеченных в текущий операционный цикл.

Финансовые и другие оборотные активы составили 76 717 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность — 67 517 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом дебиторская задолженность выросла на 25 675 тыс. руб., или на 61,4 процента. При этом денежные средства и денежные эквиваленты сократились с 10 357 тыс. руб. до 5 439 тыс. руб., что снизило запас мгновенной ликвидности на отчетную дату.

Собственный капитал Организации на 31.12.2025 составил 30 861 тыс. руб. и уменьшился по сравнению с 2024 годом на 20 786 тыс. руб. Основную часть капитала формирует нераспределенная прибыль в сумме 30 851 тыс. руб. Удельный вес капитала в валюте баланса сократился с 25,7 процента до 11,4 процента, что означает уменьшение финансовой автономии Общества.

Долгосрочные заемные средства и иные долгосрочные обязательства на отчетную дату в балансе отсутствуют. В структуре краткосрочных обязательств отражены заемные средства в сумме 40 636 тыс. руб. и кредиторская задолженность в сумме 198 991 тыс. руб. Совокупный объем краткосрочных обязательств достиг 239 627 тыс. руб., что составляет 88,6 процента валюты баланса.

Кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с 2024 годом на 70 980 тыс. руб., или на 55,4 процента. Таким образом, расширение деятельности в 2025 году сопровождалось существенным ростом зависимости от краткосрочных внешних источников финансирования.

Положительным фактором остается наличие положительного собственного капитала и положительной величины собственных оборотных средств. Вместе с тем финансовое положение на конец 2025 года характеризуется повышенной чувствительностью к скорости оборачиваемости запасов, собираемости дебиторской задолженности и срокам расчетов с поставщиками и кредиторами.