Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу

ООО «АЛАТЫРЬ»

за 2025 год

Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «АЛАТЫРЬ»

ИНН: 4101186969

Юридический адрес: 683023, г. Петропавловск-Камчатский, пр-кт Победы, д. 79А.

Отчётность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, утверждена руководителем организации.

Основы формирования отчётности

Бухгалтерский учёт ведётся директором (с возложенными функциями главного бухгалтера) с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Применяется рабочий план счетов и формы документов, утверждённые в учётной политике. Документооборот и порядок подписания регламентированы графиком документооборота. Для электронной подписи используется квалифицированная электронная подпись.

Ключевые положения учётной политики

- Организация относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому ряд ПБУ не применяется (ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02).

- Основные средства и нематериальные активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются объектами учёта (за исключением недвижимости), если их совокупные затраты не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

- Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств и нематериальных активов.

- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся, применяется метод ФИФО.

- Доходы и расходы учитываются по методу начисления; расходы на продажу и по займам относятся на расходы периода.

- По договорам аренды без перехода права собственности и без субаренды права пользования активом и обязательства не признаются.

Анализ основных показателей баланса

На 31.12.2025 валюта баланса составила 61 478 тыс. руб., что на 1 458 тыс. руб. больше, чем на конец 2024 года. Рост обеспечен, увеличением внеоборотных активов (в том числе за счёт нематериальных и финансовых активов), а также ростом оборотных активов (денежные средства, финансовые и другие оборотные активы).

В пассиве наблюдается увеличение собственного капитала (с 2 043 до 2 930 тыс. руб.), снижение долгосрочных и краткосрочных обязательств, а также кредиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом.

Финансовые результаты

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 896 тыс. руб. (в 2024 году — убыток 4 683 тыс. руб.). Улучшение финансового результата связано с сокращением расходов по процентам, ростом прочих доходов и оптимизацией расходов по основной деятельности.

Изменения в учётной политике и их влияние

В отчётном периоде изменений в учётной политике, существенно влияющих на сопоставимость данных, не происходило. Последствия изменений отражаются перспективно.

Прочие пояснения

Исправление существенных ошибок осуществляется без ретроспективного пересчёта показателей с отнесением результата на прочие доходы или расходы текущего периода. Инвентаризация проводится перед составлением годовой отчётности согласно ФСБУ 28/2023.

Заключение

Финансовое положение ООО «АЛАТЫРЬ» по состоянию на конец 2025 года характеризуется положительной динамикой: увеличен собственный капитал, получена чистая прибыль, структура активов и пассивов сбалансирована. Дальнейшее развитие связано с контролем расходов и повышением эффективности использования ресурсов.

Директор ООО «АЛАТЫРЬ» Кулагин А.Ю.