



2026-03-31

1. Общие сведения об организации

ООО «АЛФА-К» зарегистрировано в г. Березовский, Свердловская область. Основной вид деятельности — оптовая торговля промышленными товарами. Организация использует упрощённую систему налогообложения и ведёт учёт в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и иными нормативными актами РФ. Отчётность составлена в тысячах рублей.

2. Основные экономические показатели

- **Активы** на конец 2025 года составили 1 647 804 тыс. руб., что на 2,3% меньше, чем годом ранее. Снижение связано с уменьшением оборотных активов, в первую очередь — запасов и дебиторской задолженности.
- **Собственный капитал** вырос до 748 123 тыс. руб., главным образом за счёт увеличения нераспределённой прибыли.
- **Краткосрочные обязательства** увеличились до 899 681 тыс. руб., что связано с ростом кредиторской задолженности и привлечением краткосрочных займов.
- **Чистая прибыль** за 2025 год составила 9 112 тыс. руб., что значительно выше показателя прошлого года (454 тыс. руб.).

3. Анализ структуры баланса

- **Внеоборотные активы** представлены только основными средствами (35 572 тыс. руб.), их доля в активах снизилась.
- **Оборотные активы** составляют основную часть баланса (98% всех активов). Наибольший удельный вес занимают запасы (529 532 тыс. руб.), дебиторская задолженность (727 914 тыс. руб.) и финансовые вложения (335 000 тыс. руб.).
- **Собственный капитал** обеспечивает финансовую устойчивость: его доля в пассивах — около 45%.
- **Краткосрочные обязательства** преобладают в структуре пассивов, что характерно для торговых организаций.

4. Анализ отчёта о финансовых результатах

- **Выручка** снизилась до 1 522 000 тыс. руб. (на 5% к прошлому году) из-за сокращения объёмов реализации и изменения ассортимента.
- **Себестоимость** также уменьшилась, что позволило сохранить валовую прибыль на уровне прошлого года (429 815 тыс. руб.).
- **Коммерческие расходы** выросли, но их доля в выручке осталась стабильной.
- **Чистая прибыль** увеличилась за счёт роста прочих доходов и снижения прочих расходов, а также эффективного управления налогами.

5. Движение денежных средств

- **Операционный денежный поток** остался отрицательным (-31 160 тыс. руб.), что связано с ростом дебиторской задолженности и запасов.

- **Инвестиционная деятельность** не осуществлялась.
- **Финансовая деятельность** обеспечила приток средств за счёт привлечения кредитов и займов (286 357 тыс. руб.), что позволило погасить часть обязательств и увеличить остаток денежных средств на конец года до 19 786 тыс. руб.

6. Изменения в капитале

За отчётный период собственный капитал увеличился на 9 112 тыс. руб. исключительно за счёт чистой прибыли, полученной по итогам года. Изменений в уставном, добавочном или резервном капитале не происходило.

7. Прочие существенные факты

- В отчётном году не было существенных изменений в учётной политике.
- Не было переоценки внеоборотных активов, обесценения запасов или создания резервов.
- Организация не имеет долгосрочных обязательств и значительных инвестиционных операций.

8. Заключение

Финансовое положение ООО «АЛЬФА-К» на конец 2025 года характеризуется устойчивостью: собственный капитал растёт, чистая прибыль значительно увеличилась, ликвидность поддерживается на приемлемом уровне. Основные риски связаны с высокой долей оборотных активов и краткосрочных обязательств, а также отрицательным операционным денежным потоком, который компенсируется привлечением заёмных средств.

9. Подпись

Пояснительная записка составлена директором С.А. Цыгановой и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности за 2025 год.

Директор
ООО Альфа-К

Цыганова Светлана Алексеевна

Аналитические заключения к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «АЛЬФА-К» за 2025 год

1. Анализ структуры и динамики активов

Внеоборотные активы организации представлены исключительно основными средствами, их доля в общей структуре активов снизилась, что свидетельствует о постепенном «вымывании» долгосрочных вложений. Оборотные активы составляют более 98% баланса, что характерно для торговых компаний, однако такая структура повышает чувствительность к рискам ликвидности и требует постоянного контроля за оборачиваемостью запасов и дебиторской задолженности.

2. Оценка ликвидности и платёжеспособности

Коэффициент текущей ликвидности на конец года составляет примерно 1,8, что соответствует нормативу для торговых организаций. Однако отрицательный операционный денежный поток (-31 160 тыс. руб.) указывает на то, что текущая деятельность не обеспечивает достаточного притока денежных средств для покрытия обязательств. Организация вынуждена привлекать краткосрочные займы для поддержания ликвидности.

3. Анализ финансовой устойчивости

Доля собственного капитала в пассивах составляет около 45%, что обеспечивает определённый запас финансовой прочности. Тем не менее, преобладание краткосрочных обязательств (более 54% пассивов) увеличивает зависимость от внешних кредиторов и может привести к росту финансовых расходов при ухудшении условий заимствования.

4. Эффективность деятельности

Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 0,6%, что крайне низко для оптовой торговли. Несмотря на рост чистой прибыли в абсолютном выражении, эффективность основной деятельности остаётся недостаточной. Валовая рентабельность (около 28%) стабильна, но коммерческие расходы поглощают значительную часть валовой прибыли.

5. Управление оборотным капиталом

Рост дебиторской задолженности и запасов опережает темпы роста выручки, что свидетельствует о возможном снижении качества управления оборотным капиталом. Это приводит к «замораживанию» средств и ухудшению денежного потока. Рекомендуется усилить работу по ускорению оборачиваемости и внедрению более жёсткой кредитной политики.

6. Денежные потоки и финансовая политика

Положительное сальдо денежных средств по итогам года достигнуто исключительно за счёт привлечения заёмных средств (286 357 тыс. руб.). Это позволяет поддерживать остаток денежных средств на счёте, но увеличивает долговую нагрузку и финансовые риски. В случае ужесточения условий кредитования организация может столкнуться с дефицитом ликвидности.

7. Риски и рекомендации

- **Высокая зависимость от краткосрочного финансирования** — рекомендуется рассмотреть возможность реструктуризации обязательств или привлечения долгосрочных инвестиций.
- **Низкая рентабельность** — необходимо провести анализ ассортимента и ценовой политики, а также оптимизировать коммерческие расходы.
- **Рост дебиторской задолженности** — требуется усилить контроль за платёжной дисциплиной контрагентов и рассмотреть внедрение факторинга или других инструментов управления дебиторкой.
- **Отрицательный операционный денежный поток** — приоритетной задачей должно стать высвобождение средств из оборотных активов.

8. Итоговое заключение

Финансовое положение ООО «АЛЪФА-К» в 2025 году характеризуется ростом прибыли и сохранением положительной динамики собственного капитала, однако эффективность основной деятельности и управление оборотным капиталом требуют улучшения. Организация сохраняет платёжеспособность, но её устойчивость во многом зависит от доступности краткосрочного финансирования. Для повышения финансовой стабильности рекомендуется оптимизировать структуру оборотных активов, усилить контроль за дебиторской задолженностью и рассмотреть меры по повышению рентабельности продаж.