

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «АЛЕКС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕКС» (сокращенное наименование: ООО «АЛЕКС») зарегистрировано в установленном порядке. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) — 6658500349, код по ОКПО — 14739128.

Юридический адрес Общества: 620050, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Ангарская, д. 50, квартира 22.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ — 12300). Форма собственности: частная собственность (ОКФС — 16).

Основной вид деятельности - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками. Организация является плательщиком налога на прибыль организаций (общая система налогообложения), что подтверждается строкой «Текущий налог на прибыль организаций» в отчете о финансовых результатах за 2024 год (за 2025 год налог не начислялся в связи с убытком).

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская отчетность утверждается единственным участником Общества.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом директора. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета показатели отчетности отражаются по укрупненным группам статей без детализации. Единица измерения показателей — тысяча рублей.

Налоговый учет ведется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ. Организация применяет общую систему налогообложения.

3. Характер деятельности организации в отчетном периоде и изменения в структуре активов

В 2025 году в деятельности Общества произошли существенные изменения, связанные с завершением лизинговых отношений. Все основные средства, ранее используемые в производственной и хозяйственной деятельности, были приобретены Обществом по договорам лизинга. В 2025 году в связи с сокращением деятельности и отсутствием возможности выкупа предметов лизинга Общество возвратило все основные средства лизингодателю.

В результате возврата предметов лизинга материальные внеоборотные активы (основные средства) по состоянию на 31 декабря 2025 года полностью отсутствуют (0 тыс. руб.), тогда как на начало года (31 декабря 2024 года) они составляли 54 360 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 42 679 тыс. руб. Выбытие основных средств в 2025 году в сумме 54 360 тыс. руб. связано исключительно с возвратом лизингодателю предметов лизинга в связи с завершением договоров лизинга.

Одновременно с возвратом основных средств произошло списание соответствующей задолженности по лизинговым обязательствам, которая была отражена в составе «Других долгосрочных обязательств» (53 333 тыс. руб. на начало года) и «Краткосрочных заемных средств» (277 тыс. руб. на начало года).

Раздел I. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4. Структура актива баланса

Валюта баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 864 тыс. руб. , что на 61 317 тыс. руб. меньше показателя на начало года (62 181 тыс. руб.). Значительное снижение валюты баланса обусловлено возвратом основных средств лизингодателю и списанием соответствующих обязательств.

4.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства)

По состоянию на 31 декабря 2025 года материальные внеоборотные активы отсутствуют (0 тыс. руб.) . На начало года (31 декабря 2024 года) данный показатель составлял 54 360 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 42 679 тыс. руб.

Выбытие всех основных средств в 2025 году связано с возвратом предметов лизинга лизингодателю в связи с завершением договоров лизинга. Общество не осуществляло выкуп предметов лизинга, в результате чего все основные средства, учитываемые на балансе, были возвращены. Амортизация по возвращенным основным средствам начислялась линейным способом до момента выбытия.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года данный показатель отсутствует (0 тыс. руб.). Общество не имеет нематериальных активов, долгосрочных финансовых вложений и иных внеоборотных активов.

4.3. Запасы

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют (0 тыс. руб.) . На начало года запасы составляли 4 437 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 1 597 тыс. руб. Снижение запасов до нуля связано с прекращением деятельности и использованием остатков товарно-материальных ценностей.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют (0 тыс. руб.) . На начало года остаток денежных средств составлял 11 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 374 тыс. руб. Расчетные счета Общества закрыты либо остатки на них отсутствуют.

4.5. Дебиторская задолженность

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность. По состоянию на 31 декабря 2025 года общая сумма финансовых и других оборотных активов составляет 864 тыс. руб. , что соответствует сумме дебиторской задолженности (иные оборотные активы отсутствуют). На начало года дебиторская задолженность составляла 3 373 тыс. руб. Снижение дебиторской задолженности на 2 509 тыс. руб. связано с погашением обязательств покупателями.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (платежи ожидаются в течение 12 месяцев). Основную часть задолженности составляет долг покупателей за отгруженные товары

(выполненные работы, оказанные услуги). Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

В связи с применением упрощенных способов бухгалтерского учета резерв по сомнительным долгам Обществом не создается.

5. Структура пассива баланса

5.1. Капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует (0 тыс. руб.) , в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составляет убыток в размере 10 тыс. руб. . На начало года капитал составлял 2 150 тыс. руб., нераспределенная прибыль — 2 140 тыс. руб.

Уменьшение капитала в отчетном периоде связано с получением убытка по итогам 2025 года в размере 2 150 тыс. руб., который полностью покрыл ранее сформированную нераспределенную прибыль и привел к отрицательному финансовому результату.

5.2. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют (0 тыс. руб.). На начало года долгосрочные заемные средства составляли 999 тыс. руб. Списание задолженности связано с погашением задолженности.

5.3. Другие долгосрочные обязательства

Другие долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют (0 тыс. руб.) . На начало года другие долгосрочные обязательства составляли 53 333 тыс. руб. Данные обязательства представляли собой задолженность по договорам лизинга (обязательства по возврату лизингового имущества и уплате лизинговых платежей). В связи с возвратом всех предметов лизинга лизингодателю и завершением расчетов по лизинговым договорам указанные обязательства полностью погашены и списаны с баланса.

5.4. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют (0 тыс. руб.) . На начало года краткосрочные заемные средства составляли 277 тыс. руб. и представляли собой краткосрочную часть задолженности по лизинговым договорам, которая была погашена в 2025 году.

5.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 864 тыс. руб. , что на 4 558 тыс. руб. меньше показателя на начало года (5 422 тыс. руб.). Снижение кредиторской задолженности связано с погашением обязательств перед поставщиками и контрагентами.

Вся задолженность является краткосрочной (подлежит погашению в течение 12 месяцев). Основную часть кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Также в состав кредиторской задолженности входят задолженность по оплате труда, налогам и сборам.

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Раздел II. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

6.1. Выручка от основной деятельности

Выручка Общества за 2025 год составила 19 488 тыс. руб. , что на 11 421 тыс. руб. меньше показателя за предыдущий год (2024 год — 30 909 тыс. руб.). Снижение выручки составило 36,9% и связано с прекращением операционной деятельности после возврата основных средств лизингодателю.

Вся сумма выручки сформирована за счет основной деятельности Общества. Выручка признается в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на товары (работы, услуги) к покупателю. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость (НДС).

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 21 377 тыс. руб. , что на 8 285 тыс. руб. меньше показателя за предыдущий год (2024 год — 29 662 тыс. руб.).

В состав расходов по обычным видам деятельности включены материальные расходы, расходы на оплату труда работников, амортизация основных средств (начисленная до момента возврата лизингового имущества), лизинговые платежи, а также иные расходы, связанные с производством и реализацией продукции.

6.3. Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2025 год составили 95 тыс. руб. (в 2024 году — 172 тыс. руб.). Снижение процентов связано с уменьшением объема заемного финансирования. Проценты к уплате включают проценты по лизинговым обязательствам.

6.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год отсутствуют (0 тыс. руб.). В 2024 году прочие доходы также отсутствовали.

Прочие расходы за 2025 год составили 166 тыс. руб. , что на 143 тыс. руб. меньше показателя за предыдущий год (2024 год — 309 тыс. руб.).

В состав прочих расходов входят:

- услуги банка (расчетно-кассовое обслуживание, комиссии за проведение платежей).

6.5. Налог на прибыль организаций

Общество является плательщиком налога на прибыль организаций. В 2025 году в связи с получением убытка налог на прибыль не начислялся (0 тыс. руб.). В 2024 году текущий налог на прибыль составлял 154 тыс. руб.

6.6. Чистая прибыль (убыток)

Чистый убыток Общества за 2025 год составил 2 150 тыс. руб. , что на 2 762 тыс. руб. меньше показателя за предыдущий год (2024 год — чистая прибыль 612 тыс. руб.). Полученный убыток связан с прекращением деятельности, возвратом основных средств лизингодателю и сокращением выручки при сохранении значительного объема расходов.

Раздел III. Прочие сведения

7. Лизинговые операции и их завершение

В 2025 году Обществом завершены все договоры лизинга. Предметы лизинга (основные средства) возвращены лизингодателю в связи с высокой долговой нагрузкой и отсутствием возможности выкупа. Общая стоимость возвращенных основных средств составила 54 360 тыс. руб. Одновременно с возвратом имущества списаны соответствующие обязательства перед лизингодателем в сумме 54 609 тыс. руб. (53 333 тыс. руб. — долгосрочные обязательства, 277 тыс. руб. — краткосрочные заемные средства, 999 тыс. руб. — долгосрочные заемные средства).

В результате завершения лизинговых отношений Общество утратило производственные мощности, что привело к прекращению операционной деятельности в конце отчетного периода.

8. События после отчетной даты

После отчетной даты Общество продолжает процедуру урегулирования обязательств с кредиторами. В связи с полученным убытком и отсутствием активов единственным участником рассматривается вопрос о ликвидации Общества.

9. Иные сведения

Иные активы и обязательства, не нашедшие отражения в бухгалтерском балансе, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность утверждена единственным участником Общества.

Директор ООО «АЛЕКС»

Александровский Александр Александрович

«31» марта 2026 г.