

ООО «РЕМОНТ РАДИАТОРА»

115230, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатино-Садовники,
ш Каширское, д. 17, к. 5, стр. 1

ИНН/КПП: 9724080127/772401001 ОГРН: 1227700237841

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «РЕМОНТ РАДИАТОРА»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РЕМОНТ РАДИАТОРА"

Место нахождения: 115230, г. Москва, ш. Каширское, д. 17, к. 5, стр. 1.

ИНН: 9724080127.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Организация является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами, установленными для СМП, включая упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика: Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Учетной политикой, с применением специализированной программы «1С:Бухгалтерия 8». В связи со статусом СМП организация не применяет ПБУ 2/2008, 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02, 18/02.

Состав отчетности: Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

В 2025 году организация продолжила деятельность по ремонту радиаторов и сопутствующим услугам.

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	Абсолютное изменение (+/-)	Относительное изменение, %
Выручка (стр. 2110)	14 574	15 894	-1 320	-8.3%
Себестоимость продаж (стр. 2120)	-13 922	-15 217	1 295	-8.5%
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100)	652	677	-25	-3.7%
Управленческие расходы (стр. 2220)	-215	-257	42	-16.3%
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200)	437	420	17	+4.0%
Прочие расходы (стр. 2350)	-43	-123	80	-65.0%
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	394	297	97	+32.7%
Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)	295	222	73	+32.9%

В отчетном году наблюдалось **снижение выручки на 8.3%** (1 320 тыс. руб.). Однако организации удалось повысить общую прибыльность. **Рост чистой прибыли на 32.9%** был достигнут благодаря эффективному управлению расходами:

- Себестоимость снизилась пропорционально выручке** (на 8.5%), что сохранило уровень рентабельности.
- Управленческие расходы сократились более значительно, чем выручка** (на 16.3%), что положительно повлияло на операционную эффективность.
- Прочие расходы сократились на 65%**, что существенно увеличило прибыль до налогообложения.

Таким образом, несмотря на сокращение объема деятельности, компания продемонстрировала **улучшение финансового результата за счет оптимизации затрат.**

3. Анализ активов и обязательств (по данным Баланса)

Наименование показателя (код строки)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
АКТИВЫ, всего (1600)	1 280	838	442
<i>Внеоборотные активы (1100)</i>	328	439	-111
Основные средства (1150)	328	439	-111
<i>Оборотные активы (1200)</i>	952	399	553
Запасы (1210)	210	45	165
Дебиторская задолженность (1230)	419	41	378
Денежные средства (1250)	318	303	15
ПАССИВЫ, всего (1600)	1 280	838	442
<i>Капитал и резервы (1300)</i>	989	693	296
Уставный капитал (1310)	20	20	0
Нераспределенная прибыль (1370)	969	673	296
<i>Краткосрочные обязательства (1500)</i>	291	145	146
Кредиторская задолженность (1520)	291	145	146

На 31 декабря 2025 года общая стоимость активов организации составила 1 280 тыс. руб., что на 442 тыс. руб. (или 52.7%) больше, чем на конец 2024 года (838 тыс. руб.). Этот значительный рост обусловлен в первую очередь увеличением оборотных активов.

Внеоборотные активы сократились на 111 тыс. руб. (с 439 тыс. руб. до 328 тыс. руб.). Это снижение связано с начислением амортизации в сумме 253 тыс. руб. (как видно из Пояснений и ОСВ) при отсутствии в отчетном году существенного ввода новых объектов основных средств. Основные средства представлены машинами и оборудованием, необходимыми для осуществления основной деятельности.

Оборотные активы выросли более чем в 2.4 раза — с 399 тыс. руб. до 952 тыс. руб. (прирост 553 тыс. руб.). Это ключевое изменение в структуре баланса. Рост произошел по всем основным статьям:

Запасы (сырье и материалы) увеличились с 45 тыс. руб. до 210 тыс. руб. (прирост 165 тыс. руб.). Такое значительное накопление может указывать на формирование страховых запасов или связано с планами по увеличению объемов деятельности.

Дебиторская задолженность возросла почти в 10 раз — с 41 тыс. руб. до 419 тыс. руб. (прирост 378 тыс. руб.). Основными составляющими являются:

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 255 тыс. руб. (прочие авансы выданные, расчеты).

Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 35 тыс. руб. (с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 81 тыс. руб.).

Сальдо по единому налоговому счету (ЕНС) — 125 тыс. руб.

Денежные средства остались на стабильно высоком уровне (318 тыс. руб.), что свидетельствует о хорошей текущей платежеспособности.

Структура и динамика источников финансирования (пассивы)

Рост активов был профинансирован за счет двух источников:

Собственный капитал является основным источником финансирования организации. Его доля в балансе на конец 2025 года составляет 77.3% (989 тыс. руб. из 1 280 тыс. руб.), что указывает на очень высокий уровень финансовой независимости и минимальные риски. Капитал увеличился за год на 296 тыс. руб. исключительно за счет реинвестирования полученной чистой прибыли в размере 295 тыс. руб. (непокрытый убыток отсутствует). Уставный капитал остается неизменным.

Краткосрочные обязательства представлены исключительно кредиторской задолженностью и увеличились на 146 тыс. руб. (с 145 тыс. руб. до 291 тыс. руб.). Рост произошел в основном за счет:

Задолженности по налогам и сборам (в части НДС). Сальдо по ЕНС и неотраженные суммы НДС составляют 261 тыс. руб. Это может быть связано с налоговыми обязательствами, начисленными по итогам 4 квартала 2025 года, срок уплаты по которым наступает уже в 2026 году.

Задолженности перед поставщиками и подрядчиками (11 тыс. руб.). Долгосрочные обязательства и заемные средства (кредиты, займы) у организации отсутствуют.

Оценка финансового состояния

1. Платежеспособность и ликвидность: Организация является абсолютно платежеспособной. Денежные средства (318 тыс. руб.) более чем покрывают всю сумму краткосрочных обязательств (291 тыс. руб.). Коэффициент абсолютной ликвидности (Денежные средства / Краткосрочные обязательства) составляет около 1.09, что значительно превышает нормативное значение (0.2-0.5).

2. Финансовая устойчивость: Крайне высокая доля собственного капитала (77.3%) и отсутствие заемных средств говорят о максимальной финансовой устойчивости и независимости от внешних кредиторов.

3. Эффективность использования капитала: Полученная чистая прибыль (295 тыс. руб.) была полностью направлена на увеличение собственного капитала, что является позитивным сигналом для собственников.

Основной вывод: Организация ООО «РЕМОНТ РАДИАТОРА» по состоянию на конец 2025 года обладает исключительно прочным финансовым положением, значительным запасом ликвидности и полной финансовой независимостью. Ключевой задачей на следующий период является контроль за дебиторской задолженностью в связи с ее резким ростом и анализ целесообразности накопленных запасов.

4. Раскрытие информации об учетной политике (ключевые аспекты)

В соответствии с Учетной политикой и статусом СМП:

Основные средства: Амортизация начисляется линейным способом. Не учитываются в составе ОС объекты стоимостью до 100 000 руб. за единицу.

Запасы (МПЗ): Оцениваются по средней себестоимости. Косвенные расходы распределяются пропорционально прямым затратам.

Резервы: Резерв по сомнительным долгам (счет 63) на сумму 81 тыс. руб. создан в отношении просроченной задолженности контрагентов.

Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления.

Налог на прибыль: В связи с неприменением ПБУ 18/02, отложенные налоговые активы и обязательства не признаются. Текущий налог на прибыль составил 99 тыс. руб. (стр. 2410).

5. Прочая существенная информация

Движение денежных средств: Основной денежный поток — от текущих операций. Чистый приток составил 16 тыс. руб. Основные платежи направлены поставщикам и на оплату труда.

Дебиторская и кредиторская задолженность:

Дебиторская задолженность: Увеличилась до 419 тыс. руб. (с 41 тыс. руб.), в т.ч. 116 тыс. руб. — расчеты с поставщиками и подрядчиками (с учетом резерва 81 тыс. руб.) и 255 тыс. руб. — прочие дебиторы. Имеется просроченная дебиторская задолженность на сумму 116 тыс. руб. (балансовая стоимость 35 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность: Увеличилась до 291 тыс. руб. (с 145 тыс. руб.), в основном за счет роста задолженности по НДС (261 тыс. руб. — сальдо по ЕНС и неотраженные суммы). Просроченная кредиторская задолженность составляет 12 тыс. руб.

Сегментная информация: В отчете о финансовых результатах раскрыта информация по основным видам услуг (Изготовление радиатора, Замена сердцевины, Ремонт радиатора и др.), что является достаточным для СМП.

6. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности (08 февраля 2026 г.) существенных событий, которые могли бы оказать влияние на показатели отчетности, не произошло.

Генеральный директор

ООО «РЕМОНТ РАДИАТОРА»

_____ / Д.Г. Калачев /