ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год

ООО «ЦЕНТР МОНТАЖА»

---

1. Общие сведения об Организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР МОНТАЖА». Сокращенное наименование: ООО «ЦЕНТР МОНТАЖА».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5190033378. Код по ОКПО: 16681551.

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300). Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).

Юридический адрес организации: 183034, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Промышленная, дом 36.

Руководитель организации: Генеральный директор Аскеров Анар Мамедагаевич.

Отчетный период: с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Единица измерения отчетности: тысячи рублей (без десятичных знаков).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и принятыми положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Оценка активов и обязательств производится по исторической стоимости в рублях. Признание выручки осуществляется методом начисления (по отгрузке). Отчетная валюта — российский рубль. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Существенных событий после отчетной даты, произошедших после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности, которые могли бы повлиять на финансовое положение Организации, не выявлено.

3. Анализ финансового положения и имущественного состояния

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 1 773 тысячи рублей, что на 340 тысяч рублей (23,7%) выше показателя предыдущего года (1 433 тысячи рублей).

3.1. Структура Активов

Внеоборотные активы на отчетную дату отсутствуют.

Оборотные активы на отчетную дату составили 1 773 тысячи рублей, что на 340 тысяч рублей выше показателя предыдущего года (1 433 тысячи рублей).

В составе оборотных активов запасы составляют 116 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 659 тысяч рублей). Снижение запасов на 543 тысячи рублей обусловлено реализацией товарно-материальных ценностей в отчетном периоде.

Денежные средства и денежные эквиваленты составляют 235 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 296 тысяч рублей).

Финансовые и другие оборотные активы составляют 1 421 тысячу рублей (на 31.12.2024 — 478 тысяч рублей), в том числе дебиторская задолженность — 1 421 тысяча рублей. Рост дебиторской задолженности на 943 тысячи рублей (197,3%) связан с увеличением объемов оказанных услуг и расширением клиентской базы.

3.2. Структура Пассивов и Капитала

Капитал и резервы на отчетную дату составили 1 191 тысячу рублей, что на 353 тысячи рубля (42,1%) выше показателя предыдущего года (838 тысяч рублей). Рост обеспечен чистой прибылью отчетного периода.

В составе капитала и резервов нераспределенная прибыль составляет 1 181 тысячу рублей (на 31.12.2024 — 828 тысяч рублей).

Долгосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

Краткосрочные обязательства на отчетную дату составили 582 тысячи рублей, в том числе:

- краткосрочные заемные средства — 327 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 0 рублей), привлечены в отчетном периоде для финансирования оборотного капитала;
- кредиторская задолженность — 255 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 595 тысяч рублей). Снижение кредиторской задолженности на 340 тысяч рублей свидетельствует о погашении обязательств перед контрагентами.

4. Оценка финансовых результатов деятельности

За отчетный период Организация продемонстрировала положительную динамику эффективности деятельности.

Выручка от реализации за 2025 год составила 7 620 тысяч рублей, что на 748 тысяч рублей (8,9%) ниже показателя предыдущего года (8 368 тысяч рублей).

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 7 558 тысяч рублей, в том числе себестоимость продаж — 7 558 тысяч рублей (за 2024 год — 2 126 тысяч рублей).

Прочие доходы за отчетный период составили 385 тысяч рублей (за 2024 год — 10 тысяч рублей).

Прочие расходы за отчетный период составили 22 тысячи рублей (за 2024 год — 36 тысяч рублей).

Налог при упрощенной системе налогообложения за отчетный период составил 72 тысячи рублей (за 2024 год — 49 тысяч рублей).

Чистая прибыль по итогам деятельности за 2025 год составила 353 тысячи рублей, что на 264 тысячи рублей (296,6%) выше показателя предыдущего года (89 тысяч рублей).

Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 4,6% (за 2024 год — 1,1%).

5. Оценка чистых активов и платежеспособности

Стоимость чистых активов на 31 декабря 2025 года составила 1 191 тысячу рублей, что превышает размер уставного капитала. Требования статьи 29 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» соблюдены.

Коэффициент текущей ликвидности (отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам) составляет 3,05, что свидетельствует о достаточной платежеспособности Организации.

Коэффициент автономии (отношение капитала и резервов к валюте баланса) составляет 0,67, что указывает на финансовую устойчивость Организации.

Признаки несостоятельности (банкротства) отсутствуют. Организация является платежеспособной.

6. Аудит бухгалтерской отчетности

В соответствии с отметкой в титульной части отчетности бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежала обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников Общества.

7. Существенные изменения в отчетности

За отчетный период произошли следующие существенные изменения в показателях отчетности:

Запасы снизились на 543 тысячи рублей в связи с реализацией товарно-материальных ценностей.

Дебиторская задолженность увеличилась на 943 тысячи рублей в связи с ростом объемов деятельности.

Денежные средства снизились на 61 тысячу рублей в связи с операционной деятельностью.

Краткосрочные заемные средства привлечены в размере 327 тысяч рублей для финансирования текущей деятельности.

Кредиторская задолженность снизилась на 340 тысяч рублей в связи с расчетами с поставщиками.

Нераспределенная прибыль увеличилась на 353 тысячи рублей в связи с прибылью отчетного периода.

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦЕНТР МОНТАЖА» за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и достоверно отражает финансовое положение Организации на отчетную дату.

По итогам анализа отчетности можно сделать следующие ключевые выводы:

Организация является прибыльной и платежеспособной. Наблюдается рост чистой прибыли при незначительном снижении выручки. Чистые активы превышают уставный капитал. Коэффициент автономии находится на уровне 0,67, что свидетельствует о финансовой устойчивости. Признаки несостоятельности (банкротства) отсутствуют. Существенных искажений в отчетности не выявлено.

Организация продолжает вести хозяйственную деятельность в штатном режиме.

Генеральный директор

ООО «ЦЕНТР МОНТАЖА»