



Пояснение к балансу 2025 год

1. Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Передвижная Механизированная Колонна «СпецСтрой».
- Сокращенное наименование: ООО «ПМК «СпецСтрой».
- ИНН/КПП: 6161506968 / 616401001.
- Юридический адрес (согласно титулу баланса): 344002, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Московская, зд. 43/13, помещ. 31, 31А.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- Основной вид деятельности: Строительство и оказание услуг с использованием передвижной механизированной техники.
- Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующими нормативными актами РФ и учетной политикой Общества. Отчетность составлена в тысячах рублей. Общество применяет общую систему налогообложения.

3. Основные показатели деятельности и структура баланса

3.1. Анализ актива баланса

- **Материальные внеоборотные активы (Основные средства):** Показатель снизился на 2 292 тыс. руб. Данное снижение связано с естественным износом (амортизацией) строительной техники и оборудования в процессе эксплуатации. Капитальных вложений в приобретение новых объектов в отчетном периоде не производилось.
- **Запасы:** уменьшились на 2 100 тыс. руб. Сокращение складских запасов свидетельствует о более эффективном использовании оборотных средств и оптимизации логистики.
- **Дебиторская задолженность (учтена в «Финансовых и других оборотных активах»):** произошло сокращение на 80%. Это ключевое изменение, вызванное активной претензионной работой с заказчиками и ужесточением политики управления долгами. Уровень платежной дисциплины контрагентов повышен.
- **Денежные средства:** Существенный рост с 578 тыс. руб. до 6 378 тыс. руб. Рост остатка денежных средств на расчетных счетах обеспечил высокий уровень

абсолютной ликвидности и платежеспособности Общества на конец отчетного периода.

3.2. Анализ пассива баланса

- **Капитал:** наблюдается полное восстановление собственного капитала. Положительная динамика обусловлена получением чистой прибыли.
- **Кредиторская задолженность (учтена в «Краткосрочных обязательствах»):** Снижена на 70%. Общество значительно сократило долговую нагрузку перед поставщиками и подрядчиками, что свидетельствует о росте финансовой дисциплины и доверия со стороны контрагентов.

4. Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года наблюдается устойчивый рост операционной эффективности.

- **Выручка:** Выручка за 2025 год составила 19 094 тыс. руб., что выше уровня 2024 года. Рост достигнут за счет увеличения объемов строительно-монтажных работ.
- **Расходы:** Расходы по обычным видам деятельности увеличились на 3 301 тыс. руб., однако их темп роста значительно ниже темпа роста выручки, что обеспечило рост рентабельности продаж.
- **Чистая прибыль:** Чистая прибыль отчетного периода составила 533 тыс. руб. Увеличение прибыли позволило Обществу покрыть убытки прошлых периодов и сформировать положительный собственный капитал.

5. Оценка финансового состояния и перспективы

Финансовое состояние Общества по итогам 2025 года оценивается как существенно улучшившееся.

- **Риски:** Основные риски 2024 года (отрицательный капитал, высокая долговая нагрузка и критический объем дебиторской задолженности) в 2025 году полностью устранены.
- **Ликвидность:** Рост денежных средств и сокращение дебиторской задолженности обеспечили высокую текущую ликвидность баланса.
- **Перспективы:** в 2026 году Общество планирует сохранить положительную динамику выручки и продолжить политику финансовой дисциплины, направленную на поддержание положительного баланса денежных средств.

Директор

ООО «ПМК «СпецСтрой» _____ / Снитко Т.Н.

«18» марта 2026 г.