

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «РД-ИНЖИНИРИНГ»

за 2025 год

## 1. Общие сведения об организации

Параметр	Значение
<b>Полное наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «РД-ИНЖИНИРИНГ»
<b>Сокращенное наименование</b>	ООО «РД-ИНЖИНИРИНГ»
<b>ИНН</b>	5023010406
<b>ОКПО</b>	
<b>Организационно-правовая форма</b>	Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
<b>Форма собственности</b>	Частная (ОКФС 16)
<b>Юридический адрес</b>	141292, Московская область, г. Пушкино, г. Красноармейск, мкр. Северный, дом 2Б, квартира 74
<b>Уставный капитал</b>	10 тыс. руб. (не менялся за последние три года)
<b>Основной вид деятельности</b>	Инжиниринговые услуги, выполнение работ, оказание услуг
<b>Руководитель</b>	Директор Паршин Алексей Владимирович
<b>Аудит</b>	Обязательный аудит не проводился

Параметр	Значение
<b>Режим налогообложения</b>	Упрощенная система налогообложения (УСН) — доходы минус расходы

## 2. Основные показатели деятельности

### 2.1. Финансовые результаты, тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	2 383	2 121	<b>+12,4%</b>
Себестоимость продаж	(2 016)	(1 133)	+77,9%
<b>Валовая прибыль</b>	<b>367</b>	<b>988</b>	<b>-62,9%</b>
Управленческие расходы	(196)	(737)	-73,4%
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>171</b>	<b>251</b>	<b>-31,9%</b>
Прочие расходы	(33)	(28)	+17,9%
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>138</b>	<b>223</b>	<b>-38,1%</b>
Налог при УСН	(24)	(33)	-27,3%
<b>Чистая прибыль</b>	<b>114</b>	<b>190</b>	<b>-40,0%</b>

### 2.2. Анализ финансовых результатов

1. **Выручка** увеличилась на 12,4% (с 2 121 тыс. руб. до 2 383 тыс. руб.), что свидетельствует о сохранении деловой активности и стабильном спросе на услуги организации.

2. **Себестоимость продаж** выросла значительно опережающими темпами (+77,9%), что привело к **снижению валовой прибыли** на 62,9% (с 988 до 367 тыс. руб.). Валовая рентабельность сократилась с 46,6% до **15,4%**.
3. **Управленческие расходы** снизились на 73,4% (с 737 до 196 тыс. руб.), что позволило частично компенсировать падение валовой прибыли. В итоге прибыль от продаж уменьшилась на 31,9% (с 251 до 171 тыс. руб.).
4. **Чистая прибыль** снизилась на 40% и составила 114 тыс. руб. против 190 тыс. руб. в 2024 году.
5. **Рентабельность продаж по чистой прибыли** снизилась с 9,0% в 2024 г. до **4,8%** в 2025 г.

### 3. Структура активов и обязательств

#### 3.1. Активы, тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
<b>Внеоборотные активы</b>	—	—	0%
<b>Оборотные активы</b>	232	700	-66,9%
в т.ч. запасы	81	140	-42,1%
дебиторская задолженность	151	560	-73,0%
денежные средства	—	—	0%
<b>БАЛАНС</b>	<b>232</b>	<b>700</b>	<b>-66,9%</b>

#### Комментарии:

- **Внеоборотные активы** на балансе отсутствуют (основные средства, НМА, права пользования активами не числятся).

- **Оборотные активы** сократились на 468 тыс. руб. (66,9%) преимущественно за счет снижения дебиторской задолженности (на 409 тыс. руб.) и уменьшения запасов (на 59 тыс. руб.).
- **Дебиторская задолженность** на конец года составила 151 тыс. руб. (в основном расчеты с поставщиками и подрядчиками — 104 тыс. руб., сальдо ЕНС — 31 тыс. руб.).

### 3.2. Пассивы, тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
<b>Капитал</b>	199	445	-55,3%
уставный капитал	10	10	0%
нераспределенная прибыль	189	435	-56,6%
<b>Долгосрочные обязательства</b>	—	—	0%
<b>Краткосрочные обязательства</b>	33	255	-87,1%
в т.ч. кредиторская задолженность	20	299	-93,3%
<b>БАЛАНС</b>	<b>232</b>	<b>700</b>	<b>-66,9%</b>

#### Комментарии:

- **Собственный капитал** сократился в 2,2 раза из-за снижения нераспределенной прибыли (чистая прибыль 2025 г. — 114 тыс. руб., но по итогам года капитал уменьшился на 246 тыс. руб.). В 2025 году были выплачены дивиденды в размере 350 000 руб.
- **Кредиторская задолженность** снизилась с 299 тыс. руб. до 20 тыс. руб. (на 93,3%), что является положительным фактором с точки зрения снижения долговой нагрузки.
- **Заемные средства** отсутствуют (ни краткосрочных, ни долгосрочных кредитов и займов).

### 3.3. Финансовые коэффициенты

Показатель	2025	2024	Норма
Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства)	7,03	2,75	≥ 1,0–2,0
Коэффициент автономии (капитал / баланс)	0,86	0,64	≥ 0,5
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	199	445	положительный

#### Оценка финансового состояния:

- **Коэффициент текущей ликвидности** на уровне 7,03 значительно превышает нормативные значения, что формально свидетельствует о высокой платежеспособности. Однако следует учитывать, что оборотные активы представлены в основном запасами и дебиторской задолженностью при **полном отсутствии денежных средств**.
- **Коэффициент автономии** (86%) указывает на низкую зависимость от заемных источников — организация финансируется преимущественно за счет собственного капитала.
- **Положительный чистый оборотный капитал** (199 тыс. руб.) подтверждает наличие собственных источников финансирования текущей деятельности.

## 4. Расшифровка существенных статей

### 4.1. Запасы

Вид запасов	31.12.2025	31.12.2024
Сырье и материалы	49	349
Товары	32	32

Вид запасов	31.12.2025	31.12.2024
<b>Итого</b>	<b>81</b>	<b>381</b>

Снижение запасов связано с уменьшением объема материалов, находящихся на складе, что отражает сокращение закупок или использование ранее накопленных запасов.

## 5.2. Дебиторская задолженность

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	104	91
Сальдо по ЕНС	31	52
Расчеты с подотчетными лицами	14	154
Расчеты с покупателями	—	261
Расчеты по налогам и сборам	2	2
<b>Итого</b>	<b>151</b>	<b>560</b>

Снижение дебиторской задолженности на 73% обусловлено прежде всего погашением задолженности покупателями (с 261 тыс. руб. до 0) и уменьшением расчетов с подотчетными лицами.

## 5.3. Кредиторская задолженность

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	145	135
Расчеты по налогам и сборам	33	143
Расчеты по социальному страхованию	28	21

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024
<b>Итого</b>	<b>206</b>	<b>299</b>

Снижение кредиторской задолженности (с 299 до 206 тыс. руб.) произошло в основном за счет погашения налоговой задолженности (с 143 до 33 тыс. руб.).

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

По данным отчета о финансовых результатах, общая сумма расходов, формирующих себестоимость и управленческие расходы, составила:

- 2025 г.: 2 016 тыс. руб. (себестоимость) + 196 тыс. руб. (управленческие расходы) = **2 212 тыс. руб.**
- 2024 г.: 1 133 тыс. руб. + 737 тыс. руб. = **1 870 тыс. руб.**

Рост расходов на 18,3% связан с увеличением объемов деятельности и изменением структуры затрат.

## Рекомендации руководству

1. **Обеспечить наличие минимального остатка денежных средств** для покрытия неотложных обязательств.
2. **Провести анализ себестоимости** и выявить факторы, вызвавшие ее опережающий рост по сравнению с выручкой.
3. **Поддерживать уровень деловой активности**, обеспечивающий стабильное поступление выручки.

## 7. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года и способных повлиять на финансовое положение или результаты деятельности, не выявлено.

## 8. Заключение

В 2025 году ООО «РД-ИНЖИНИРИНГ» сохранило положительную динамику выручки (+12,4%), однако **значительный рост себестоимости** привел к снижению чистой прибыли на 40%. Финансовое состояние организации характеризуется **высокой автономией и отсутствием заемных средств**, но **критически низким уровнем денежных средств**, что создает риски для текущих расчетов.

Основные усилия в 2026 году должны быть направлены на:

- оптимизацию затратной части;
- обеспечение достаточного уровня ликвидности;
- поддержание рентабельности на приемлемом уровне.

Директор  Паршин А.В.

Дата составления: 24 марта 2026 г.