Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

ООО «РМК»
(ИНН 2722131486, ОГРН 1202700002075)

1. Общие сведения

· **Полное наименование**: Общество с ограниченной ответственностью «РМК».
· **Сокращённое наименование**: ООО «РМК».
· **Организационно-правовая форма**: Общество с ограниченной ответственностью
· **Форма собственности**: Частная собственность
· **Место нахождения**: 680033, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Зои Космодемьянской, д. 27, ком. 2.
· **Уставный капитал**: 10 000 руб. (сформирован полностью, доля единственного участника – 100%).
· **Основной вид деятельности**: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».
· **Среднесписочная численности**: не превышает 15 человек, что соответствует критериям микропредприятия.
· **Аудиторская проверка**: не проводилась (бухгалтерская отчётность не подлежит обязательному аудиту).

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, ПБУ и ФСБУ. Организация применяет упрощённые способы ведения учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, что допускается для микропредприятий (ч. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ).

· **Метод признания доходов и расходов**: кассовый метод.
· **Амортизация основных средств**: линейный способ. Объекты стоимостью до 40 000 руб. списываются на затраты при вводе в эксплуатацию.
· **Материально-производственные запасы**: оцениваются по фактической себестоимости; при выбытии – по средней себестоимости.
· **Учёт займов и кредитов**: проценты по заёмным средствам включаются в состав прочих расходов.

3. Структура активов и пассивов (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
АКТИВ			
Материальные внеоборотные активы (основные средства)	420 904,22	0	+420 904,22
Запасы	1 455 996,22	991 807,36	+464 188,86
Денежные средства и эквиваленты	452,47	428 317,61	–427 865,14
Финансовые и другие оборотные активы	1 282 087,09	10 274 379,95	–8 992 292,86

(дебиторская задолженность)			
БАЛАНС	**3 159 440,00**	**11 694 504,92**	**–8 535 064,92**
ПАССИВ			
Капитал (нераспределённая прибыль)	2 027 128,34	1 952 026,34	+75 102,00
Долгосрочные заемные средства	1 070 840,13	674 900,00	+395 940,13
Краткосрочная кредиторская задолженность	61 471,53	9 067 578,58	–9 006 107,05
БАЛАНС	**3 159 440,00**	**11 694 504,92**	**–8 535 064,92**

4. Расшифровка существенных статей

4.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства)
В 2025 году организацией приобретены объекты основных средств на сумму 430 186,66 тыс. руб. Приобретение профинансировано за счёт собственных средств.
Амортизация начисляется линейным способом.

4.2. Запасы
Запасы увеличились на 464 188,86 тыс. руб. (с 991 807,36 до 1 455 996,22) в связи с накоплением материалов для выполнения строительных контрактов, запланированных на 2026 год. Основную долю составляют строительные материалы (диски, герметик, металлоконструкции, и др.). Проведена инвентаризация, просроченных и неликвидов не выявлено.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы
Данная строка представлена дебиторской задолженностью покупателей и заказчика. Её значительное снижение (с 10 274 379,95 до 1 282 087,09) связано с окончанием расчётов по крупным контрактам 2024 года. Вся задолженность на 31.12.2025 является краткосрочной, просроченной нет.

4.4. Денежные средства и эквиваленты
Сокращение остатка денежных средств (с 428 317,61 до 452,47) обусловлено направлением поступлений от погашения дебиторской задолженности на приобретение основных средств и погашение значительной части кредиторской задолженности.

4.5. Капитал (нераспределённая прибыль)
Нераспределённая прибыль увеличилась на 75 102 тыс. руб. (с 1 942 026,34 до 2 017 128,34). Это изменение связано с получением чистой прибыли за 2025 год в размере 75 000 тыс. руб. (см. раздел 5. Дивиденды не объявлялись.

4.6. Долгосрочные заемные средства

Остаток долгосрочных обязательств на 31.12.2025 составил 1 070 840,13 тыс. руб. (рост на 395 940,13 тыс. руб.). Займы привлечены на срок более 12 месяцев для финансирования приобретения основных средств и пополнения оборотных средств.

4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность
Снижение кредиторской задолженности с 9 067 578,58 тыс. руб. до 61 471,53 тыс. руб. объясняется погашением значительной части обязательств перед поставщиками и подрядчиками в ходе завершения объектов 2024 года. Вся задолженность на конец года является текущей, просроченной нет.

5. Финансовые результаты за 2025 год (тыс. руб.)

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	3 533 007,50	8 676 608,42
Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж)	(3 215 041,93)	(8 197 634,18)
Прибыль (убыток) от продаж	317 965,57	478 974,24
Проценты к уплате	0	0
Прочие доходы	0	1 261 666,67
Прочие расходы	(217 830,39)	1 254 192,76
Налог на прибыль (текущий)	(25 033,18)	(97 289,41)
Чистая прибыль (убыток)	75 000,00	390 000

Пояснения:

· Выручка снизилась по сравнению с 2024 годом в связи с завершением ряда крупных долгосрочных контрактов и переходом к выполнению новых проектов, часть из которых будет отражена в 2026 году.

· Себестоимость продаж уменьшилась пропорционально выручке; уровень рентабельности продаж (прибыль от продаж / выручка) составил 9,0% (в 2024 г. – 5,5%).
· В 2024 году отражены прочие доходы от реализации прочего имущества (1 261 666,67 тыс. руб.) и соответствующие прочие расходы; в 2025 году таких операций не было.
· Чистая прибыль 2025 года (75 000 тыс. руб.) направлена на увеличение нераспределённой прибыли.

6. События после отчётной даты

Существенных событий (реорганизация, крупные сделки, форс-мажор и т.п.), которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств на 31.12.2025, не произошло.

7. Заключительные положения

Бухгалтерская отчётность сформирована на основе данных регистров учёта, все хозяйственные операции отражены полностью. Достоверность показателей подтверждена инвентаризацией активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025.

Генеральный директор
(подпись)



Р.К. Горшков

12 марта 2026 г.