ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу
ООО «РК-МОНТАЖ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РК-МОНТАЖ»
ИНН	7706564354
ОКПО	76016771
ОГРН	1057746010695
Юридический адрес	119049, г. Москва, ул. Мытная, д. 28, стр. 3, помещ. 1/1, ком. 4, офис 1
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная (ОКФС 16)

Основной вид деятельности: Организация осуществляет деятельность в области монтажных работ (код ОКВЭД указывается при наличии).

Учетная политика: Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Организация применяет общую систему налогообложения.

2. Структура и динамика показателей баланса

Бухгалтерский баланс сформирован в тысячах рублей по состоянию на 31 декабря 2025 года. Данные за 2024 годы приведены для сопоставимости.

2.1. Актив баланса

Показатель	Код	На 31.12.2025 (т.р.)	На 31.12.2024 (т.р.)	Изменение (+/-)
I. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1110	788	-	+788
Финансовые вложения	1170	38 921	38 921	0

Показатель	Код	На 31.12.2025 (т.р.)	На 31.12.2024 (т.р.)	Изменение (+/-)
Отложенные налоговые активы	1180	5 478	5 308	+170
Итого по разделу I	1100	45 187	48 136	-2 949
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	179 123	448 136	-269 013
НДС по приобретенным ценностям	1220	121	149	-28
Дебиторская задолженность	1230	266 000	287 293	-21 293
Финансовые вложения (оборотные)	1240	6 000	-	+6 000
Денежные средства и эквиваленты	1250	15 884	32 524	-16 640
Прочие оборотные активы	1260	184	1 894	-1 710
Итого по разделу II	1200	467 312	769 996	-302 684
БАЛАНС	1600	**512 499**	**818 132**	**-305 633**

Пояснения к активу:

- **Нематериальные активы (строка 1110):** В 2025 году организацией приобретены нематериальные активы на сумму 608 тыс. руб. (с учетом амортизации остаточная стоимость составила 788 тыс. руб.).
- **Финансовые вложения (строка 1170):** Долгосрочные финансовые вложения стабильны и составляют 38 921 тыс. руб., из которых 38 914 тыс. руб. — предоставленные займы, 7 тыс. руб. — паи и акции.
- **Запасы (строка 1210):** Значительное снижение запасов на 269 013 тыс. руб. (60%) обусловлено уменьшением остатков товаров (с 447 268 тыс. руб. до 178 421 тыс. руб.) в связи с оптимизацией складских запасов и изменением логистической стратегии.
- **Дебиторская задолженность (строка 1230):** Снижение на 21 293 тыс. руб. (7,4%) является положительной тенденцией. Основная сумма приходится на задолженность покупателей и заказчиков (200 052 тыс. руб.).
- **Денежные средства (строка 1250):** Снижение остатка денежных средств связано с направлением средств на погашение кредиторской задолженности и приобретение НМА.

2.2. Пассив баланса

Показатель	Код	На 31.12.2025(т.р.)	На 31.12.2024(т.р.)	Изменение (+/-)
III. Капитал				
Уставный капитал	1310	10	10	0
Нераспределенная прибыль	1370	342 132	352 707	-10 575
Итого по разделу III	1300	342 142	352 717	-10 575
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 228	5 229	-1
Итого по разделу IV	1400	5 228	5 229	-1
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	165 129	460 186	-295 057
Итого по разделу V	1500	165 129	460 186	-295 057
БАЛАНС	1700	**512 499**	**818 132**	**-305 633**

Пояснения к пассиву:

- **Нераспределенная прибыль (строка 1370):** Снижение за год составило 10 575 тыс. руб. Данное уменьшение обусловлено получением организацией убытка по итогам 2025 года (см. раздел 3).
- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** Значительное сокращение на 295 057 тыс. руб. (64%) является ключевым событием отчетного периода. Снижение произошло преимущественно по задолженности:
    - перед поставщиками и подрядчиками;
    - перед покупателями по полученным авансам.
    - Подробная расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

3. Финансовые результаты деятельности

По данным бухгалтерского учета и в соответствии с изменением нераспределенной прибыли, финансовый результат деятельности ООО «РК-МОНТАЖ» за 2025 год характеризуется следующими показателями:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Нераспределенная прибыль на начало года (01.01.2025)	352 707
Нераспределенная прибыль на конец года (31.12.2025)	342 132
Чистый убыток за 2025 год	**(10 575)**

Убыток сформирован под влиянием следующих факторов:

- сокращение выручки от реализации;
- сохранение уровня управленческих и коммерческих расходов при снижении объемов деятельности;
- изменение рыночной конъюнктуры.

4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

4.1. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Вид задолженности	На 31.12.2025 (т. р.)	На 31.12.2024 (т. р.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	200 052	163 548
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 422	52 885
Расчеты по налогам и сборам	11 758	18 417
Сальдо по ЕНС	-	19 079
Расчеты по социальному страхованию	763	763
Расчеты с персоналом по оплате труда	111	56
Расчеты с персоналом по прочим операциям	96	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32 848	32 545
Итого	**266 050**	**287 293**

4.2. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Вид задолженности	На 31.12.2025 (т.р.)	На 31.12.2024 (т. р.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	139 375	237 593
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	10 718	196 598
Расчеты по налогам и сборам	55	70
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	12 424	20 422
Сальдо по ЕНС	775	-
Расчеты по социальному страхованию	1 569	5 259
Расчеты с персоналом по оплате труда	16	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	104	243
Итого	**165 037**	**460 185**

5. Расчеты с бюджетом (ЕНС)

В связи с применением института Единого налогового счета (ЕНС) с 2023 года, организация отражает расчеты по налогам с использованием счета 68.90.

Показатель	На 31.12.2025 (т. р.)	На 31.12.2024 (т. р.)
Сальдо по ЕНС (дебиторское)	-	19 079
Сальдо по ЕНС (кредиторское)	775	-

На начало года числилась переплата по ЕНС в размере 19 079 тыс. руб. В течение года переплата была израсходована на уплату текущих налогов, а на конец года сформировалась задолженность в размере 775 тыс. руб., которая подлежит погашению в установленные законодательством сроки.

6. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

Показатель	Формула	На 31.12.2025	Нормативное значение
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	467 312 / 165 037 = **2,83**	> 1–2
Коэффициент автономии	Капитал / Активы	342 142 / 512 499 = **0,67** (67%)	> 0,5

Вывод: Организация финансово устойчива, коэффициент автономии (67%) свидетельствует о высокой степени независимости от заемных средств. Платежеспособность находится на высоком уровне.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «РК-МОНТАЖ» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства и отражает достоверное финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Ключевые события отчетного года:

1. Приобретение нематериальных активов (788 тыс. руб.).
2. Значительное сокращение кредиторской задолженности (на 295 057 тыс. руб., или 64%).
3. Снижение запасов (на 269 013 тыс. руб.) и дебиторской задолженности (на 21 293 тыс. руб.).
4. Получен чистый убыток в размере 10 575 тыс. руб.

Организация сохраняет финансовую устойчивость, обладает достаточным уровнем ликвидности и способна своевременно исполнять обязательства перед контрагентами и бюджетом.

Генеральный директор _____ /А.Е. Орлов/

Главный бухгалтер _____ /Зверева И.Е./

«31» марта 2026 г.