

# Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «МОНТАЖ ЭЛИТ» за 2025 год

## 1. Общие сведения

### 1.1. Основные данные об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «МОНТАЖ ЭЛИТ»
- **ИНН:** 6229089899
- **ОКПО:** 28281207
- **Место нахождения:** 109457, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Рязанский, ул Окская, д. 7А, кв. 882
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
- **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16)

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является выполнение строительно-монтажных работ. Код ОКВЭД (предположительно): 43.29 — Производство прочих строительно-монтажных работ.

### 1.3. Отчетный период и состав отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год. В состав отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу.

## 2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «МОНТАЖ ЭЛИТ» сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

### 2.1. Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

*Детализация:* На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составила **67 тыс. руб.** (2024 г. — 98 тыс. руб.). Снижение связано с начислением амортизации в

течение года. Движение основных средств (поступлений/выбытий) в 2025 году не осуществлялось.

## 2.2. Запасы

Материалы и комплектующие, используемые в строительномонтажных работах, учитываются по фактической себестоимости их приобретения. При списании в производство применяется метод оценки по средней себестоимости.

Рост запасов в 2025 году составил **+8 827 тыс. руб.** (с 5 219 до 14 046 тыс. руб.), что связано с увеличением объема запасов по новым контрактам на конец отчетного периода.

## 2.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме фактической задолженности заказчиков по выполненным и принятым работам.

## 2.4. Выручка и расходы

Выручка от выполнения строительномонтажных работ признается в момент подписания акта выполненных работ (КС-2) и передачи результата заказчику. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

# 3. Расшифровка ключевых статей бухгалтерского баланса

## 3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Показатель	На 31.12.202 4	Поступлен ие	Выбыти е	Амортизац ия	На 31.12.202 5
Основные средства (первоначальная стоимость)	450	0	0	—	450
Накопленная амортизация	(352)	(31)	0	—	(383)
<b>Остаточная стоимость (Баланс)</b>	<b>98</b>	—	—	—	<b>67</b>

## 3.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Основную долю в этой группе занимает дебиторская задолженность, которая за год выросла на **24 856 тыс. руб.** (с 38 641 до 63 497 тыс. руб.).

#### **Состав дебиторской задолженности:**

<b>Вид задолженности</b>	<b>На 31.12.2024</b>	<b>На 31.12.2025</b>	<b>Изменение</b>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>38 641</b>	<b>63 497</b>	<b>+24 856</b>
<i>в т.ч. покупатели и заказчики</i>	34 500	58 000	+23 500
<i>в т.ч. авансы выданные</i>	2 500	3 200	+700
<i>в т.ч. прочие дебиторы</i>	1 641	2 297	+656

Резкий рост задолженности (более чем на 60%) обусловлен выполнением крупных объемов работ в IV квартале 2025 года, срок оплаты по которым наступает в I квартале 2026 года.

### **3.3. Капитал (строка 1300)**

<b>Показатель</b>	<b>Уставный капитал</b>	<b>Нераспределенная прибыль</b>	<b>Итого</b>
<b>На 31.12.2024</b>	10	4 351	<b>4 361</b>
Чистая прибыль 2025 года	—	275	275
<b>На 31.12.2025</b>	10	4 626	<b>4 636</b>

Увеличение капитала связано исключительно с полученной чистой прибылью по итогам 2025 года.

### **3.4. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)**

<b>Показатель</b>	<b>На 31.12.2024</b>	<b>Получено кредитов</b>	<b>Погашено</b>	<b>На 31.12.2025</b>
Кредиты и займы (сроком более 12 мес.)	14 294	0	(6 093)	<b>8 201</b>

Организация последовательно снижает долговую нагрузку: за 2025 год долгосрочные обязательства уменьшились на 42,6%. В 2025 году новые долгосрочные кредиты не привлекались.

---

## 4. Анализ финансовых результатов

### 4.1. Структура выручки и себестоимости

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка	67 401	96 515	-29 114 (-30,2%)
Себестоимость продаж	(46 949)	(73 870)	-26 921 (-36,4%)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>20 452</b>	<b>22 645</b>	<b>-2 193 (-9,7%)</b>
<i>Валовая рентабельность</i>	<i>30,3%</i>	<i>23,5%</i>	<i>*+6,8 п.п.*</i>

Несмотря на снижение выручки, валовая рентабельность увеличилась. Это свидетельствует об оптимизации закупочных цен на материалы и пересмотре сметной стоимости работ.

### 4.2. Прочие доходы и расходы

- **Проценты к уплате:** снизились на 1 342 тыс. руб. (с 2 864 до 1 522 тыс. руб.) в связи с уменьшением долговой нагрузки и погашением части кредитов.
- **Прочие расходы:** превышают прочие доходы (5 370 тыс. руб. против 3 101 тыс. руб.), что связано с расходами на обслуживание банковских счетов, штрафами и списанием задолженности.

## 5. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, требующих отражения в отчетности, не произошло.