Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «МАГИСТРАЛЬ»

за 2025 год (с упрощённой формой отчётности)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МАГИСТРАЛЬ» (ОГРН, ИНН 7814607830) зарегистрировано по адресу: 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Мебельная, д. 12, корпус 1, литера А, помещение 46Н №4, офис 502. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20)

Бухгалтерская отчётность составлена за 2025 год в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2. Структура активов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 7 884 тыс. руб., что на 28,85 % ниже показателя предыдущего года (11 081 тыс. руб.). Снижение валюты баланса обусловлено преимущественно сокращением оборотных активов.

2.1. Внеоборотные активы

· Материальные внеоборотные активы (основные средства) — 3 100 тыс. руб. (рост на 13,6 % по сравнению с 2024 годом). Увеличение связано с приобретением новых основных средств в рамках развития деятельности.
· Финансовые вложения — 3 305 тыс. руб. (в 2024 году — 0). Значительный рост отражает переход к инвестиционной стратегии.

2.2. Оборотные активы

· Запасы — 99 231 тыс. руб. (снижение на 14,2 %), что связано с оптимизацией складских запасов и снижением объёмов закупок.
· Денежные средства — 42 450 тыс. руб. (сокращение на 27,27 %), что объясняется оттоком денежных средств на приобретение финансовых вложений и погашение обязательств.
· Дебиторская задолженность — 1 166 тыс. руб. (снижение на 77 %). Сокращение связано с погашением дебиторской задолженности.

3. Структура пассивов

3.1. Капитал и резервы

· Нераспределённая прибыль — 1 551 тыс. руб. (в 2024 году — 145 тыс. руб.). Рост обусловлен получением чистой прибыли в 2025 году и накоплением нераспределённой прибыли.

3.2. Долгосрочные обязательства

· Долгосрочные заёмные средства — 958 тыс. руб. (снижение на 40,1 %). Сокращение связано с погашением части кредитов и займов.

3.3. Краткосрочные обязательства

· Краткосрочные заёмные средства — 195 тыс. руб. (снижение на 84,9 %). Значительное уменьшение свидетельствует о погашении краткосрочных кредитов.
· Кредиторская задолженность — 5 148 тыс. руб. (снижение на 17 %). Положительная динамика указывает на снижение долговой нагрузки перед поставщиками и подрядчиками.

4. Пояснения к отдельным статьям

1. Финансовые вложения (строка 1170) — в 2025 году организацией приобретены финансовые активы на сумму 3 305 тыс. руб.
2. Снижение дебиторской задолженности связано с погашением покупателями и заказчиками крупных сумм.
3. Краткосрочные заёмные средства сократились, что свидетельствует об улучшении структуры обязательств и снижении зависимости от краткосрочного финансирования.
4. Значительный рост капитала за счёт накопленной прибыли.

5. События после отчётной даты

По состоянию на дату подписания отчётности (24 января 2026 года) события, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не выявлены.

Генеральный директор
Яковлева Елена Николаевна

24 января 2026 г.