

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "ПСК "МАГИСТРАЛЬ" за 2025 год

1. Общие сведения

ООО "ПСК "МАГИСТРАЛЬ" Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 03.02.2017г. (ОГРН 1177746097220, ИНН 9723005984, КПП 772301001, адрес: 109469, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино, ул Поречная, д. 31, к. 1, помещ. 11/Н.)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 60 000,00 руб.

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Состав аффилированных лиц:

ШОПОВ ДИМИТР ГЕОРГИЕВИЧ – руководитель и учредитель 100% доля капитала.

ООО "ПСК "МАГИСТРАЛЬ" не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности и утверждена приказом директора от 03.02.2017г.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы на балансе не числятся.
- Запасы оцениваются по средней себестоимости. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления.

3. Структура баланса

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	соотношение к балансу 2025г, %	соотношение к балансу 2024г, %	изменение 2025 от 2024 в т.р.
II. Оборотные активы					
Запасы	7 317	14 883	26,80%	48,87%	-7566
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	272	3 185			
Дебиторская задолженность	8 759	10 564	32,08%	34,69%	-1805
Денежные средства и денежные эквиваленты	10 954	1 823	40,14%	5,99%	9131
БАЛАНС	27 302	30 454			-3152
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	соотношение к балансу 2025г, %	соотношение к балансу 2024г, %	изменение 2025 от 2024 в т.р.
ПАССИВ					
III. Капитал					
Уставный капитал	60	60	0,22%	0,22%	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 043	4 573	7,48%	15,02%	-2 531
V. Краткосрочные обязательства					
Заемные средства	5 600	6 100			
Краткосрочные займы	5 600	6 100	20,51%	20,03%	-500
Кредиторская задолженность	19 599	19 721	71,79%	64,76%	-122
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	413	347	1,51%	1,14%	66
БАЛАНС	27 302	30 454			-3 152

Запасы в незавершенном производстве по сранению с прошлым годом уменьшились на 7566 т.р., дебиторская задолженность также уменьшилась на 1805 т.р. Денежные средства на расчетных счетах увеличилась на 9131 т.р.

Сумма нераспределенной прибыли уменьшилась в 2025 году, т.к. были выплачены дивиденды. Каткосрочные займы, полученные на пополнение оборотных средств также снижены на 500 т.р., как и кредиторская задолженность на 122т.р., соответственно. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению составили 413т.р. за декабрь 2025г.

4. Оценка стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025г., рассчитанная по данным учета, составляет 2103 т.р., в том числе уставный капитал - 60 т.р.

5. Анализ основных финансовых показателей

Выручка в 2025 году составила 297055 т.р., что на 9075 т.р. больше по сравнению с 2024г. Но прибыль от продаж уменьшилась на 1104т.р. и составила в 2025г. 1897 т.р. ввиду увеличения управленческих расходов.

Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам организации относится ШОПОВ ДИМИТР ГЕОРГИЕВИЧ — руководитель и учредитель 100% доля капитала. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с Уставом, договором аренды и трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Информация о рисках:

Основные финансовые риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности.

Задержки в оплате от заказчиков: Несвоевременное получение платежей может привести к финансовым затруднениям и задержкам в выполнении проектов.

Технические риски:

Ошибки в проектировании: Ошибки в проектной документации могут привести к дополнительным затратам на исправление и задержкам в сдаче объектов.

Технические сбои и поломки оборудования: Непредвиденные поломки строительной техники могут замедлить выполнение работ и увеличить затраты.

Рыночные риски:

Изменение законодательства: Введение новых нормативных актов или изменений в строительных стандартах может потребовать дополнительных затрат на адаптацию.

Конкуренция: Усиление конкуренции на рынке строительных услуг может повлиять на нашу долю рынка и рентабельность проектов.

Социальные риски: Проблемы с местными сообществами или недостаток квалифицированных кадров могут повлиять на выполнение проектов в срок.

Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения).

Судебные разбирательства: На отчетную дату организация не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Экологические обязательства: Деятельность организации не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Генеральный директор ООО "ПСК "МАГИСТРАЛЬ" ШОПОВ ДИМИТР ГЕОРГИЕВИЧ 20.03.2026