

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «МЕГАПРОЕКТИНВЕСТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«МЕГАПРОЕКТИНВЕСТ»

Сокращенное наименование: ООО «МЕГАПРОЕКТИНВЕСТ»

ИНН: 5245031823

КПП: 780601001

ОКПО: 46187400

ОКФС: 16 (частная собственность)

ОКОПФ: 12300 (общества с ограниченной ответственностью)

Адрес места нахождения:

195067, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Полюстрово,
ул Маршала Тухачевского, д. 22, литера А, помещение 5-Н.

Основной вид деятельности:

Деятельность в области строительства, инвестиционных проектов и
управления проектами (в соответствии с уставом).

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 6 чел.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и учетной политикой организации, применяемой для малого бизнеса.

2. Анализ актива баланса (Имущество организации)

На отчетную дату (31.12.2025) стоимость активов организации составила 39 663 тыс. руб., что на 81,3% больше показателя предыдущего года (21 878 тыс. руб.).

Структура активов:

Внеоборотные активы: Основные средства выросли с 104 тыс. руб. до 188 тыс. руб. (+80,8%). Финансовые вложения, числившиеся в прошлом году в размере 730 тыс. руб., на отчетную дату отсутствуют (0 тыс. руб.).

Оборотные активы: Являются основой имущества компании.

Запасы: Составляют 17 812 тыс. руб. (значительная доля в структуре активов) сформированы в связи с подготовкой к новым проектам.

Дебиторская задолженность: Произошел существенный рост с 1 037 тыс. руб. до 20 222 тыс. руб. (увеличение в 19,5 раз). Это свидетельствует об активном расширении продаж с отгрузками товаров (работ, услуг) на условиях отсрочки платежа крупным контрагентам.

Денежные средства: Сократились с 20 007 тыс. руб. до 1 441 тыс. руб. (снижение на 92,8%). Наблюдается отток денежных средств, направленный на финансирование запасов и операционной деятельности.

3. Анализ пассива баланса (Источники формирования имущества)

Общая сумма пассивов соответствует активам и составляет 39 663 тыс. руб.

Структура источников:

Капитал и резервы: Составляют 12 152 тыс. руб. (30,6% от пассивов). По сравнению с предыдущим годом (13 939 тыс. руб.) наблюдается снижение на 12,8%. Нераспределенная прибыль уменьшилась с 13 929 тыс. руб. до 12 142 тыс. руб.

Заемные средства:

Долгосрочные обязательства: Снизились с 2 000 тыс. руб. до 811 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства: Составили 130 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: Выросла с 5 939 тыс. руб. до 26 570 тыс. руб. (увеличение в 4,5 раза). На отчетную дату кредиторская задолженность является крупнейшим источником финансирования деятельности компании (67% от всех пассивов). что обусловлено привлечением ресурсов под реализацию долгосрочных проектов.

4. Анализ финансовых результатов

За 2025 год организация продемонстрировала значительный рост масштабов деятельности.

Выручка: Увеличилась с 23 625 тыс. руб. до 89 697 тыс. руб. (рост в 3,8 раза).

Себестоимость продаж: Выросла опережающими темпами — с 8 384 тыс. руб. до 72 611 тыс. руб. (рост в 8,7 раза). Это привело к существенному снижению рентабельности.

Расходы по обычной деятельности: Составили 86 918 тыс. руб.

Прочие расходы: Увеличились с 40 тыс. руб. до 1 656 тыс. руб.

Налог при УСН: Составил 778 тыс. руб.

Чистая прибыль: Снизилась с 13 568 тыс. руб. до 215 тыс. руб. (падение на 98,4%).

5. Основные выводы и факторы, влияющие на финансовое состояние

Масштабирование бизнеса: Компания значительно нарастила обороты (выручка +280%), однако рост сопровождался пропорционально большим увеличением затрат.

Изменение структуры финансирования: Произошел переход от финансирования за счет собственных средств и долгосрочных займов к финансированию за счет кредиторской задолженности (коммерческого кредита поставщиков).

Снижение ликвидности: Резкое сокращение денежных средств на счетах при росте дебиторской задолженности указывает на политику реинвестирования всей свободной ликвидности в запасы и операционный цикл.

Снижение прибыльности: Несмотря на положительный финансовый результат (прибыль 215 тыс. руб.), маржинальность бизнеса критически снизилась из-за роста себестоимости.

Генеральный директор
_____ **В.А. Власов**

Дата: 24.03.2026 г.