

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской финансовой отчетности
и отчету о финансовых результатах
ООО «ИНВЕСТ-СТРОЙ» за 2025 год

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300)

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТ-СТРОЙ"

ИНН: 7725809722, КПП: 772501001

Адрес: 105037, г. Москва, Измайловский проезд, д. 10, корп. 2, этаж технич. подполье №0

Основной вид деятельности - Производство электромонтажных работ (Код ОКВЭД: 43.21)

Отчетный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

1. Общая характеристика деятельности

ООО "ИНВЕСТ-СТРОЙ" осуществляет деятельность по основному ОКВЭД **43.21 — Производство электромонтажных работ.**

Компания работает преимущественно по договорам подряда, где расчёты с заказчиками имеют отсрочку платежа: выполнение работ и передача результата происходят раньше, чем поступает оплата (иногда с разрывом в несколько месяцев).

Также компания в рамках исполнения договоров получает авансы от заказчиков, что является особенностью строительной отрасли. Авансы поступают перед началом работ либо в процессе их выполнения. Работа отражается в выручке только после подписания актов выполненных работ (КС-2/КС-3).

Общество имеет действующую с 2024 г. ВКЛ (возобновляемую кредитную линию), поддерживает стабильную деятельность, лизингами и займами не пользуется. Кредитные обязательства выполняет добросовестно, без просрочек и нареканий.

Численность сотрудников не снижалась, компания сохраняла производственные мощности.

Обороты за 2025 год возросли, что обусловлено заключением новых контрактов, расширением клиентской базы.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. АКТИВ

2.1.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

2025: 138 940 тыс. руб.

2024: 77 901 тыс. руб.

Рост на 61 039 тыс. руб. за год обусловлен:

- приобретением и вводом в эксплуатацию основных средств;
- расширением материально-технической базы для увеличения производственных мощностей.

2.1.2. Прочие внеоборотные активы (стр. 1170)

2025: 546 тыс. руб.

2024: 4 662 тыс. руб.

Снижение на 4 116 тыс. руб. связано с:

- уменьшением отложенных налоговых активов вследствие снижения временных разниц;
- отсутствием новых долгосрочных финансовых вложений.

2.1.3. Запасы (стр. 1210)

2025: 12 522 тыс. руб.

2024: 13 179 тыс. руб.

Незначительное снижение обусловлено стабильной хозяйственной деятельностью, отсутствием значительного роста складских остатков.

2.1.4. Денежные средства (стр. 1250)

2025: 1 424 тыс. руб.

2024: 6 тыс. руб.

Рост объясняется увеличением объема операций и положительным денежным потоком на конец периода.

2.1.5. Оборотные финансовые активы и дебиторская задолженность (стр. 1240)

2025: 73 595 тыс. руб., в т.ч. дебиторская задолженность 69 047 тыс. руб.

2024: 58 917 тыс. руб.

Рост на 14 678 тыс. руб. (из них дебиторка +10 392 тыс.) связан с увеличением объемов реализации, увеличением отсрочек платежей клиентам, расширением клиентской базы.

Заказчики принимали работы, но оплата осуществляется с отсрочкой, иногда через несколько месяцев. Что является нормальным явлением при выполнении электромонтажных и строительных работ.

2.1.6. Итог актива (стр. 1600)

2025: 227 027 тыс. руб.

2024: 154 664 тыс. руб.

Рост на 72 363 тыс. руб. обусловлен совокупным увеличением основных средств и оборотных активов.

2.2. ПАССИВ

2.2.1. Собственный капитал (стр. 1300)

2025: 18 613 тыс. руб.

2024: 17 707 тыс. руб.

Рост связан с формированием положительной чистой прибыли.

2.2.2. Долгосрочные обязательства (стр. 1410–1450)

2025: 24 927 тыс. руб.

2024: 43 661 тыс. руб.

Снижение на **18 734 тыс. руб.** обусловлено погашением части долгосрочных кредитов и сокращением отложенных налоговых обязательств вследствие уменьшения временных разниц.

2.2.3. Краткосрочные кредиторские обязательства (стр. 1520)

2025: 183 487 тыс. руб.

2024: 92 402 тыс. руб.

Рост на 91 085 тыс. руб. является ключевым изменением в структуре пассива. Он обусловлен увеличением объёма поступивших авансов от покупателей, наращиванием расчётов с поставщиками на фоне роста производства и увеличением объёма хозяйственных операций.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка (стр. 2110)

2025: 594 428 тыс. руб.

2024: 356 430 тыс. руб.

Рост обусловлен увеличением объёма работ и расширением клиентской базы.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

2025: 587 682 тыс. руб.

2024: 335 483 тыс. руб.

Из них **себестоимость продаж (стр. 2120 — детализация)**

2025: 453 079 тыс. руб.

2024: 220 823 тыс. руб.

Причины: рост объемов работ, увеличение стоимости материалов и эксплуатационных расходов, рост затрат на оплату труда, использование субподрядчиков.

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (стр. 2340)

2025: 1 693 тыс. руб.

2024: 29 865 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350)

2025: 7 189 тыс. руб.

2024: 40 126 тыс. руб.

Причина — отсутствие крупных разовых операций, переоценок, страховых и пр. Снижение обусловлено сокращением внепроизводственных затрат.

3.4. Налог на прибыль (стр. 2410)

2025: –344 тыс. руб.

2024: –2 827 тыс. руб.

Снижение связано с уменьшением временных разниц и применением налоговых корректировок.

3.5. Чистая прибыль (стр. 2400)

2025: 906 тыс. руб.

2024: 7 859 тыс. руб.

Несмотря на значительный рост выручки, чистая прибыль уменьшилась по причинам:

- снижение прочих доходов (разовые сделки в 2024 году отсутствуют в 2025 году),
- рост себестоимости работ,
- повышение цен на материалы и подрядные услуги.

Тем не менее, финансовый результат остаётся положительным.

4. Оценка финансового состояния

Финансовое состояние ООО «ИНВЕСТ-СТРОЙ» отражает:

- стабильный рост производственных мощностей,
- увеличение портфеля заказов,
- высокую долю авансов и дебиторской задолженности, характерную для компаний строительного и электромонтажного профиля,
- контролируемую долговую нагрузку за счёт использования ВКЛ,
- отсутствие просрочек и низкие кредитные риски.

5. Заключение

Организация сохраняет положительную динамику развития:

- ✓ расширяет объем выручки,
- ✓ увеличивает активы и производственную базу,
- ✓ формирует положительную нераспределённую прибыль.

Повышенная краткосрочная кредиторская задолженность характерна для отрасли и управляется за счет стабильных поступлений по контрактам.

Компания стабильно развивается в рамках основного ОКВЭД 43.21 и сохраняет достаточный уровень финансовой устойчивости, а финансовый результат подтверждает способность организации генерировать прибыль.

Структура баланса полностью соответствует спецификам отрасли и особенностям долгосрочных контрактов.