

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «ИНВЕСТПРОЕКТСТРОЙ» за период с 30.07.2025 по 31.12.2025

1. Общие сведения о организации

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТПРОЕКТСТРОЙ» (далее — Общество) зарегистрировано по адресу: 107113, г. Москва, ул. Маленковская, дом 14, корпус 3, помещение 4/1. ИНН организации — 9718284041. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) не указан в предоставленных данных.

Организация осуществляет деятельность в сфере строительства и инвестиционных проектов, что подтверждается представленными активами и внутренней структурой отчетности.

2. Цель и основные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства и содержит разъяснения о положении дел в организации за отчетный период, а также анализа основных статей бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31 декабря 2025 года.

3. Общая характеристика деятельности за отчетный период

За период с июля 2025 по декабрь 2025 года Общество продолжало свою деятельность в рамках запланированных инвестиционных и строительных проектов. Значительная часть текущих активов составлена за счет дебиторской задолженности и запасов, что говорит о характере деятельности и стадии реализации проектов.

4. Анализ активов

4.1 Внеоборотные активы

На конец отчетного периода сумма внеоборотных активов равна 1 238 тыс. руб. и представлена только в виде срока по отложенным налоговым активам. В разделе неденежных нематериальных и имущественных активов данных не зарегистрировано, что указывает на отсутствие существенных вложений в долгосрочные активы в течение текущего периода или их списание.

4.2 Оборотные активы

Общий объем оборотных активов составляет 9 770 тыс. руб., из которых наиболее значимыми являются:

Дебиторская задолженность в размере 7 282 тыс. руб., что говорит о выполнении обязательств перед поставщиками и заказчиками, а также о степени расчетов по текущим договоренностям.

Запасы (строительные материалы, сырьё) — 1 759 тыс. руб., что свидетельствует о наличии материальных ресурсов для будущих сроков выполнения работ.

Денежные средства — 11 тыс. руб., что подтверждает поддержание ликвидных средств для текущих операций.

5. Анализ обязательств и капитала

Собственный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет отрицательный показатель — нерегистрированный в предоставленных данных собственный капитал указывается как отрицательный, что указывает на плохую финансовую устойчивость или убыточность организации.

Краткосрочные обязательства по состоянию на конец периода составляют 14 005 тыс. руб., из которых крупнейшая статья — расчет с покупателями и заказчиками по сделкам, связанным с выполнением строительных работ.

6. Итоги и рекомендации

На текущий момент большая часть активов находится в форме дебиторской задолженности и запасов, что характерно для строительных организаций. Отрицательное сальдо собственного капитала говорит о необходимости проведения мер по повышению эффективности деятельности и обеспечению финансовой устойчивости.

Рекомендуется:

Повышать уровень ликвидности за счет активизации работы с дебиторами.

Рассматривать возможность привлечения дополнительных источников финансирования для упрочнения капитальной базы.

Обратить внимание на управление запасами и незавершенным строительством для снижения рисков внеплановых затрат.

7. Заключение

Настоящая пояснительная записка является сопроводительным документом к бухгалтерской отчетности за указанный отчетный период и предназначена для разъяснения результатов деятельности ООО «ИНВЕСТПРОЕКТСТРОЙ», а также с целью повышения прозрачности финансового состояния организации.