ООО «МД»
127238, г. Москва, проезд 3-й Нижнелихоборский, д. 1А, помещ. 1/1
тел.: +7 (495) 737-61-81
тел.: 8 (800) 100-71-39
info@mdpm.ru
www.mdpm.ru www.omc.ru

A Division of OMC

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «МД» за 2024 год

Дата создания ООО «МД» -02.06.2008
ИНН/КПП 7713654778/771301001
ОГРН 1087746705045
Адрес: 127238, г. Москва, проезд 3-й Нижнелихоборский, д. 1А, помещ. 1/1

ООО «МД» применяет общую систему налогообложения.
Вид деятельности-68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч.2 ст.9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики ООО «МД»

С 01 января 2024г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Актив, удовлетворяющий условиям п.4. ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (п. 7 ФСБУ 14/2022). НМА, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 53 ФСБУ 14/2022).
В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п.4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (п. 9 ФСБУ 14/2022).
Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.
(п. 11 ФСБУ 14/2022). Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА. (Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 14/2022 осуществлен в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

С 01 января 2022г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.
Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

ООО «МД» применяет линейный метод начисления амортизации основных средств. Начисление амортизации по объектам основных средств и ППА производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за приятием объекта ОС или ППА к учету, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за выбытием ОС и ППА.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Учет аренды ведется в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Организацией отражены права пользования активом (ППА) в виде прав аренды.
При одновременном выполнении следующих условий:
а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Организацией принято в учетной политике не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

По договорам аренды в качестве ставки дисконтирования применялась рыночная процентная ставка.
Балансовая стоимость ППА отражена в балансе на 31.12.2024г. по строке 1150 «Основные средства», расшифровка представлена в таблице 2.1 табличных пояснений.

Начиная с 01.01.2021 года учет запасов ведется с применением ФСБУ 5/2019. Общество отражает поступление материально-производственных запасов по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

ООО «МД»
127238, г. Москва, проезд 3-й Нижнелихоборский, д. 1А, помещ. 1/1
тел.: +7 (495) 727-61-81
тел.: 8 (800) 100-71-39
info@mdpm.ru
www.mdpm.ru www.omc.ru

MD FACILITY MANAGEMENT
A Division of OMC

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары. Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Единица учета материально-производственных запасов (МПЗ) - номенклатурный номер.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течении данного месяца (отчетного периода).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы»). (*Основание: абз.2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).*

Учет расходов по обязательствам в виде полученных кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Среднесписочная численность персонала за 2024 год- 447 человек.

ФОТ, среднемесячный
2024: 646 038 514,44/12 = 53 836 543 рублей.

Выручка (без НДС)

2023 - 1 231, 35 млн.руб.
2024 – 1 086,79 млн.руб.

Кассовой выручки нет, ООО «МД» не оказывает услуги населению услуги за наличный и безналичный расчет. Все расчеты с контрагентами юридическими лицами осуществляются путем безналичных расчетов.

Обособленные подразделения на 31.12.2024 года в количестве 15:

№ п/п	Наименование ОП по приказу	Адрес	ИФНС	КПП	ОКТМО	Дата постановки на учет в ИФНС
1	**ОП Лобня**	141730, г.Лобня, Краснополянское шоссе,д.2	5047	502545001	46740000	09.01.2011
2	**ОП Красногорск**	143441, Мос.обл.,Красногорский р-н, Путилково, Путилковское ш,31,15	5024	502445001	46744000	01.12.2012
3	**ОП Домодедово**	142050, Моск.обл, г. Домодедово, Белые столбы, вл.склады 104	5009	500945001	46709000	01.07.2014
4	**ОП Тольятти**	445004, Самарская область, г. Тольятти, Южное шоссе, д.6	6382	632445001	36740000	19.04.2018
5	**ОП Калуга**	248033, г. Калуга, ул.Спартака,15	4027	402745001	29701000	01.02.2019
6	**ОП Ярославль**	150048, г.Ярославль, Московский пр-кт, 163,2	7604	760445001	78701000	01.04.2019
7	**Оп Екатеринбург Ибарурри**	620028, Екатеринбург ,ул.Долорес Ибаррури,д.2Е	6670	667045006	65701000	10.06.2019
8	**ОП Тюмень**	625001, Тюменская обл., г.Тюмень, ул. Полевая, д.115	7203	720345001	71701000	01.06.2019
9	**ОП Ростов-на-Дону**	344114, г. Ростов-на-Дону, Орбитальная, 76	6193	616145001	60701000	01.09.2019
10	**ОП Новороссийск**	353925. Краснодарский край, г. Новороссийск, Южная, 21	2315	231545001	3720000	01.09.2019
11	**ОП г. Дмитров д. Зараменье**	141870, Московская обл., г.Дмитров, д.Зараменье	5007	500745001	46715000	01.10.2019
12	**ОП ООО МД в г. Сочи СИРИУС**	354340, Россия, Краснодарский край, Сириус ф.т., Сириус пгт., Парусная ул., д.39	2378	237845001	037310000	27.04.2023
13	**ОП Москва, Шаболовка**	119049, Москва, м.о. Якиманка вн.тер.г., ул. Шаболовка, д.10, к.1	7706	770645001	45384000	17.11.2023
14	**ОП Санкт-Петербург**	198188г. Санкт-Петербург, ул.Васи Алексеева, д.6, литер А, офис 516	7805	780545004	40339000	16.10.2023
15	**ОП Нефтеюганск**	628301, Ханты-Мансийский автономный округ -	8619	860445001	71874000	15.02.2024

ООО «МД»
127238, г. Москва, проезд 3-й Нижнелихоборский, д. 1А, помещ. 1/1
тел.: +7 (495) 737-61-81
тел.: 8 (800) 100-71-39
info@mdpm.ru
www.mdpm.ru www.omc.ru

A Division of OMC

		Югра, г. Нефтеюганск, ул. Нефтяников, стр. 18				

Основные покупатели (Заказчики):

Технопарк "Сколково" ООО
ООО «ЛЕ МОНЛИД»
Шлюмберже Лоджелко, Инк
ЛУКОЙЛ-Центрнефтепродукт ООО
МЕГАФОН ПАО
ИНЖЕНЕРНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА ООО
НЬЮ ИММО СЕРВИСИЗ ООО
БИЗНЕС КАР СП ООО
ЦБ РФ
ОМС-ЦЕНТР ООО
РАЗВИТИЕ ООО
ЛУН-ИНВЕСТ ООО
ЯНДЕКС ООО
КАПСТРОЙМОНТАЖ ООО
ВестИнвест ООО
РЕД-КРЕКШИНО ООО
БОРИСХОФ ХОЛДИНГ ООО
ТЦ ФЛОТИЛИЯ ООО

Основные поставщики:

ОМС-Менеджмент
УНИВЕРСАЛСТРОЙ ООО
СТРОЙМАРКЕТ ООО
ОМС-ЦЕНТР ООО
ЧОО ОМС-СЕКЬЮРИТИ-МСК ООО
ДЖИ ЭС АВТОМАТИК ООО
ООО "РАТОН"
МОСОТДЕЛПРОМ ООО
НИВАДА ООО
ТЕХБАЙ ООО
ЛЕ МОНЛИД ВОСТОК ООО
ТИССЕНКРУПП ЭЛЕВАТОР ООО
ДЖЕТТ ДРАЙВ ООО
СИТИСТРОЙ ООО
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ
ДОМИНАНТ СТ ООО

Расшифровка строки 1170 Баланса (Финансовые вложения):
Величина долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2024г. составляет 0 тыс. руб.

Расшифровка строки 1240 Баланса (Финансовые вложения)

Задолженность по краткосрочным займам выданным, составляет 32 390 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование заемщика	Сумма задолженности по займу (тыс.руб.)
ООО «ОМС-МЕНЕДЖМЕНТ»	9 390
ООО «ВОК»	23 000
Итого	**32 390**

Расшифровка строки 1510 Баланса (Заемные средства) – 96 171 тыс. руб.:

Задолженность по полученным краткосрочным займам, по состоянию на 31.12.2024

Наименование заимодавца	Сумма задолженности по займу (тыс. руб.)	Срок погашения
АО АКАДЕМИЯ «ЧИСТОЙ ВОДЫ»	950	09.01.2025
ООО «ОМС-Центр»	22 100	25.04.2025
ООО «АТТЕНТИВ ЭФ.ЭМ.»	2 500	24.11.2025
ООО «СКГ»	13 000	28.10.2025
ООО «ПАРТНЕРЫ НОЯБРЬСК»	40 300	07.09.2025
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЬФА-БАНК"	13 656	Овердрафт (дата закрытия счета)
Итого	**92 506**	

Задолженность по процентам по полученным займам, по состоянию на 31.12.2024

Наименование заимодавца	Сумма %% по задолженности по займу (тыс. руб.)	Срок погашения
АО АКАДЕМИЯ "ЧИСТОЙ ВОДЫ"	710	09.01.2025
ООО «ПАРТНЕРЫ НОЯБРЬСК»	602	07.09.2025
ОМС-Центр ООО	305	26.04.2025
ООО "АТТЕНТИВ ЭФ.ЭМ."	508	24.11.2025
ООО "СКГ"	1 539	28.10.2025
Итого	**3 665**	

Сумма процентов по займам полученным, включенная в состав прочих расходов за 2024 год составляет: 1 508 тыс. руб.

События после отчетной даты:

События после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности за 2024 год, не происходило.

Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

ООО «МД»
127238, г. Москва, проезд 3-й Нижнелихоборский, д. 1А, помещ. 1/1

тел.: +7 (495) 737-61-81
тел.: 8 (800) 100-71-39
info@mdpm.ru
www.mdpm.ru www.omc.ru

MD FACILITY MANAGEMENT
A Division of OMC

Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности.

Договоры строительного подряда

Общество в отчетном периоде не выступало в качестве подрядчика или субподрядчика по договорам строительного подряда.

Изменения оценочных значений

Обществом в 2024 году не создавались резервы по сомнительным долгам ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.
Обществом в 2024 году не создавались резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов, в связи с отсутствием признаков их обесценения.
Обществом в 2024 году не создавались резервы под обесценение финансовых вложений ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Информация о связанных сторонах:

В 2024г. у Общества сменились участники. На 31.12.2024г. единственным собственником долей в уставном капитале является ООО «СИНКЛИТ».

Наименование связанной стороны	Основания для признания лица связанной стороной	Перечень осуществляемых операций с указанием реквизитов договоров	Сумма операций, руб.
Кузубов Дмитрий Юрьевич	Генеральный директор, участник с долей 100% уставного капитала до 19.12.2024г.	Трудовой договор	75 696 399,46 руб.
ООО «СИНКЛИТ» С 19.12.2024г.	ООО «СИНКЛИТ» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «МД» с 19.12.2024г..	Операций не было.	0,00
ООО «ОМС-СПБ» до 03.09.2024г.	ООО «МД» владело 100% долей в уставном капитале ООО "ОМС-СПБ" до 03.09.2024г.	Операций не было.	0,00
Мангутов Владислав Рустамович, Гражданин РФ ИНН 774309296107	Бенефициарный владелец ООО «МД» с 19.12.2024г.	Операций не было.	0,00
Найшуллер Виктор Григорьевич Гражданин РФ	Бенефициарный владелец ООО «МД» с 19.12.2024г.	Операций не было.	0,00

ИНН 770804037540			

Выплаты генеральному директору за 2024 год составили 75 696 тыс. руб.

Долгосрочных выплат основному управленческому персоналу не осуществлялось.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активов и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

В результате применения организацией в 2024 году ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» начислены:
- Условный расход по налогу на прибыль 10 352 тыс. руб.
- Условный доход по налогу на прибыль -5 161 тыс. руб.
- Постоянный налоговый расход 1 431 тыс. руб.
- Отложенный налог составил (- 177) тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль за 2024 год составил – **6 446 тыс. руб.**

Применяющаяся ставка налога на прибыль в 2024г. – 20%.

Непрерывность деятельности:

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «МД» предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

С учетом политической и экономической ситуации (СВО) в России, а также ужесточением санкций США и ЕС против России, многие компании столкнулись с существенными трудностями. Но данные обстоятельства не оказывают влияния на деятельность Общества и на его финансовое положение. Общество объективно оценивает свое финансовое положение и регулярно мониторит факторы, которые могут повлиять на финансово-экономические показатели.

Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства:

Компания создала резерв предстоящих расходов по отпускам в сумме 24 111 тыс. руб. (см. таблицу 7 табличных пояснений). Условные активы и условные обязательства, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

Генеральный директор Кузубов Д.Ю.

Главный бухгалтер Короткова К.Е.

15.02.2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1087746750845 "МД" * МОСКВА *