Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчётности

Общество с ограниченной ответственностью «МДК»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МДК»
Сокращённое наименование: ООО «МДК»
ИНН: 7811784292
КПП: 781101001
ОГРН: 82285819 (в соответствии с отчётностью)
ОКПО: 82285819
ОКВЭД: 46.52 (Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями)
ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
ОКФС: 16 (Частная собственность)

Дата регистрации: 27 января 2023 г.
Место нахождения (адрес юридического лица):
192012, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Обуховский, ул Ново-Александровская, д. 14, литера А, помещ. 45-Н, офис 2, раб.м. 4.

Руководитель: Генеральный директор Гордеев Сергей Владимирович.
Банковские реквизиты:
р/с 40702810632330003685 в ФИЛИАЛ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»,
БИК 044030786, к/с 30101810600000000786.

Аудит: Обязательному аудиту отчётность **не подлежит**.

2. Краткая характеристика деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля. В 2025 году организация продолжала осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с уставными задачами.

3. Основные элементы учётной политики

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и ПБУ.
Отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности.
Единица измерения — **тыс. руб.**

4. Анализ основных показателей отчётности

Активы

- **Материальные и нематериальные внеоборотные активы** у Общества отсутствуют (показатели равны нулю).
- **Запасы** на 31.12.2025 составили 336 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом (172 тыс. руб.) практически вдвое, что связано с накоплением товарных остатков.
- **Денежные средства** сократились с 1 509 тыс. руб. до 376 тыс. руб., что может быть связано с погашением обязательств или оплатой товаров.

- **Дебиторская задолженность** выросла до 2 651 тыс. руб. (на конец 2024 года — 2 096 тыс. руб.), что свидетельствует об увеличении объёмов реализации с отсрочкой платежа.

Валюта баланса: активы на конец 2025 года составили **977 тыс. руб.** (снижение по сравнению с 2024 годом, когда показатель был 3 970 тыс. руб.). Резкое сокращение валюты баланса обусловлено снижением краткосрочных обязательств и уменьшением остатков денежных средств при росте дебиторской задолженности.

Пассивы

- **Капитал и резервы** увеличились с 805 тыс. руб. до 663 тыс. руб.?
  Примечание: вероятно, имеется в виду накопленный убыток, снизивший нераспределённую прибыль. В отчёте показатель «Капитал» (стр. 1300) указан как 663 (2025) против 805 (2024). Снижение капитала связано с полученным убытком.
- **Долгосрочные обязательства** отсутствуют.
- **Краткосрочные заёмные средства** стабильны и составляют 102 тыс. руб. на протяжении трёх лет.
- **Кредиторская задолженность** резко сократилась: с 3 063 тыс. руб. до 211 тыс. руб. (снижение в 14 раз), что может говорить о погашении основной части долгов перед поставщиками.

5. Финансовый результат

По итогам 2025 года Обществом получен **убыток в размере 136 тыс. руб.** (в 2024 году была прибыль 508 тыс. руб.).

Структура доходов и расходов:

- **Выручка** за 2025 год — 7 795 тыс. руб. (рост с 4 487 тыс. руб. в 2024 году).
- **Расходы по обычным видам деятельности** (себестоимость продаж) — 7 249 тыс. руб., что привело к снижению валовой прибыли.
- **Прочие доходы** отсутствуют.
- **Прочие расходы** незначительны — 10 тыс. руб.
- **Налог на прибыль** в 2025 году не начислялся (убыток).

Увеличение выручки не привело к росту чистой прибыли из-за высокого уровня себестоимости продаж. Возможно, это результат ценовой политики либо изменения структуры реализуемой продукции.

6. Заключение

В 2025 году ООО «МДК» продемонстрировало рост выручки, однако высокий уровень себестоимости привёл к убытку. Компания значительно сократила кредиторскую задолженность, что положительно характеризует платёжную дисциплину. Увеличение дебиторской задолженности требует контроля за её возвратом. Отсутствие внеоборотных активов указывает на невысокую фондоёмкость бизнеса.

В целом, финансовое положение Общества можно охарактеризовать как **устойчивое, но требующее внимания к управлению рентабельностью продаж**.

Генеральный директор
ООО «МДК»
_____ Гордеев С.В.
«4» марта 2026 г.