

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год по ООО «МК СДЭК»

Общество с ограниченной ответственностью «МК СДЭК» (ООО «МК СДЭК»)

ИНН 5043073940, КПП 504301001, ОГРН 1215000126725

Общество зарегистрировано по адресу: 142206, Московская область, г. Серпухов, ул. Гайдара, д. 16

1. Общая информация об организации

ООО «МК СДЭК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

53.20.3 — Деятельность курьерская.

3. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими

ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Объектов недвижимости и основных средств на 31.12.2025 нет.

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности (курьерские услуги) — 11 838 000 руб.;

Затраты составили:

- ФОТ — 1 440 000 руб.;
- аренда — 693 000 руб.;
- роялти (сублицензия) — 1 518 000 руб.
- курьерские услуги — 4 370 000 руб.
- услуги агента по приему НП — 61 000 руб.
- административно-хозяйственные расходы — 725 000 руб.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

1. Дебиторская задолженность (ДЗ)

Краткосрочная дебиторская задолженность – всего 801 000
В том числе:
- покупатели и заказчики 636 000
- авансы выданные 84 000
- прочая (проценты по займу) 81 000

Просроченной дебиторской задолженности нет.

2. Кредиторская задолженность (КЗ)

Основная часть задолженности — задолженность перед поставщиками услуг со сроком погашения до 30 дней и налоговые обязательства. Долгосрочных обязательств нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность – всего 1 180 000
В том числе:
- поставщики и подрядчики 976 000
- авансы полученные (предоплата) 36 000
- задолженность перед персоналом 0
- налоги и сборы 168 000

Просроченной кредиторской задолженности нет.

7. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В составе долгосрочных финансовых вложений отражено предоставление процентного займа под 2% годовых со сроком погашения до 31.12.2026 г. (Договор займа от 31.01.2022). Проценты за 2025 год начислены в сумме 25490,83.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- запасы;
- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Камаева Вера Михайловна, доля участия — 100 процентов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Камаева Вера Михайловна (Решение № 1 от 09.12.2021, сроком на 5 лет)

Главный бухгалтер — не предусмотрен, ответственность за ведение бухгалтерского учета формирование бухгалтерской отчетности возложено на единоличный исполнительный орган — генерального директора Камаеву Веру Михайловну.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МК СДЭК» В.М. Камаева