

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
“ МАДИС-ПЛЮС ”**

142802 Московская область, г. Ступино, ул. Горького, д. 49, кв.4 тел/факс 8(916)
182-14-35 ИНН 5045027932 КПП 504501001 р/с 40702810140420100777 ОАО
Сбербанк России г. Москва к/с 30101810400000000225 БИК 044525225
madis-stup@yandex.ru

В ИФНС №5045

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025 год**

1. Общие сведения

ООО «Мадис-Плюс» зарегистрировано в г. Ступино Московской области. Основной вид деятельности — производство приправ и пряностей (пряности обработанные) (ОКВЭД 10.84.2).

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 2713518 руб., численность — 2 человека).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

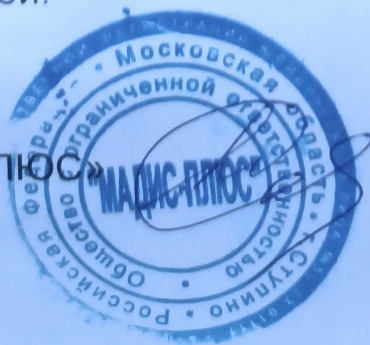
3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 650 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 937 тыс. руб., в том числе задолженность ИП Андросова И.) — 443 тыс. руб., задолженность ООО Кондитерская фабрика Богородская – 428 тыс.руб. Просроченной задолженности нет. Кредиторская задолженность — 280 тыс. руб., состоит из текущей задолженности по налогам.

4. События после отчётной даты

В связи с переходом организации с ОСНО на УСН образовался убыток, т.к. суммы восстановленного налога НДС, по остаткам материальных ценностей и основных средств были включены в прочие расходы по налогу на прибыль в соответствии со статьей 264 НК (п. 8 ст. 145 НК в ред. Закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ). Сумма восстановленного НДС вошла в декларацию по НДС за 4 квартал 2025 года и была оплачена организацией.

Директор ООО «МАДИС-ПЛЮС»



Смолянинова М.Н.