Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год
ООО «МКАЛАНИЯ» (ИНН 1513081952)

1. Анализ материально-производственных запасов (Счет 10)
По состоянию на 31.12.2025 остатки по счету 10 «Материалы» отсутствуют (строка 1210 Баланса — 0 тыс. руб.).

- **Причина списания:** В отчетном периоде (2025 г.) было произведено полное списание ТМЦ, числившихся на балансе организации. Списание проведено в связи с их фактическим использованием в хозяйственной деятельности (содержание офиса, управленческие нужды), а также по результатам инвентаризации.
- **Документальное подтверждение:** Списание оформлено актами о расходовании материалов и актами о порче ТМЦ.
- **Налоговый учет (УСН):** Стоимость списанных по порче материалов не включалась в расходы, уменьшающие налоговую базу по УСН за 2025 год, согласно ст. 346.16 НК РФ.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Дебиторская задолженность (1 837 тыс. руб.):** Основную часть составляют авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (1 392 тыс. руб.) (р. 2). Также отражено сальдо по ЕНС в размере 421 тыс. руб. (р. 2).
- **Кредиторская задолженность (1 279 тыс. руб.):** Включает авансы, полученные от покупателей (1190 тыс. руб.), и текущую задолженность по налогам и сборам (55 637руб.) (р. 4) и задолженность по страховым взносам по единому тарифу в размере (32 550 руб) – по состоянию на 31.12.2025г.

3. Финансовые показатели
Выручка организации за 2025 год составила **4 731 тыс. руб.** (р. 6). Чистая прибыль по итогам года составила **2 599 тыс. руб.** (р. 6), что позволило увеличить показатель нераспределенной прибыли до **3 884 тыс. руб.** (р. 4).