

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «МДК» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «МДК» зарегистрировано 13.02.2014 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "МДК"

Сокращенное наименование ООО "МДК"

ИНН 5003108636

КПП 500301001

ОГРН 1145003000405

Юридический адрес 142701, Московская область, г.о. Ленинский, г Видное, ул Ольховая, дом 8, помещение 3, офис 11

Генеральный директор Чикина Юлия Арбитовна

Налогообложение УСН доходы минус расходы с НДС 5%

ООО «МДК» имеет государственную аккредитацию российской организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий с 29.03.2018г.

ООО «МДК» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы. ООО «МДК» применяет льготную ставку налога 5% в декларации по УСН за 2025 год, предусмотренную ст.2.4 Закона Московской области от 12 февраля 2009 г. N 9/2009-ОЗ"О ставках налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения".

ООО относится к СМП является малым предприятием и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 №402-ФЗ. Бухгалтерский баланс за 2025 год сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 20 000 (десять тысяч) руб., учредители : ЧИКИНА ЮЛИЯ АРБИТОВНА-50%, КНЯЗЕВ ДМИТРИЙ СЕРГЕЕВИЧ-50%

Орган управления: единолично генеральный директор.

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

2. Основные положения учетной политики

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов СМП (утв.

Протоколом ИПБ России от 25.04.13№4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета используя двойную запись без ведения регистров. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила — 117 252 тыс. руб. Прочие доходы от размещения на депозитном счете — 1 084 тыс. руб.

Расходы составили 172 102 тыс. руб., в т.ч. ФОТ 133 002 тыс. руб и стр. взносы 10 094 тыс. руб., взносы по страхованию от несчастных случаев 266 тыс. руб., прочие расходы -28 740 тыс. руб.

В 2025 г. получен убыток в сумме 56 214 тыс. руб. по следующим причинам:

- Доходная часть сократилась в результате уменьшения объема заказов на работы из-за увеличения стоимости.
- Увеличение налоговой нагрузки на сумму 5% НДС, т.к. по текущим договорам, заключенным до 2025 года, заказчики отказались на увеличение стоимости на сумму НДС.
- ФОТ с 1.01.2025 был проиндексирован до среднего уровня, и не изменялся чтобы сохранить сотрудников. В результате расходы на ФОТ и взносы составили 143362 тыс. руб. и превысил сумму полученных доходов на 26 110 тыс. руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность					
Наличие и движение дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и списано)		На конец периода
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	26 546	10 590	(26 431)	10 705
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 395	307	(2 394)	308
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	23 157	9 883	(23 199)	9 841
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	634	406	(772)	267
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	295	(186)	-	110
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	4	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	65	-	(65)	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	175	-	175
Итого	3а 2025 г.	26 546	10 590	(26 431)	10 705

5. Обязательства.

Обязательства					
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступило		На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано	
				погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	19 690	-	19 690
в том числе:					
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	19 690	-	19 690
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 906	8 296	(6 462)	9 740
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 675	613	(1 761)	528
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	957	2 012	(962)	2 007
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	39	(39)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	563	1 327	(480)	1 411
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 612	-	1 612
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	711	2 771	-	3 481
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	833	-	(131)	702
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 128	-	(3 128)	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 906	27 986	(6 462)	29 430