

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за отчетный период с 29.05.2025 по 31.12.2025 г.

Кому: В Межрайонную инспекцию ФНС России

От: ООО «МК-ПРОГРЕСС»

ИНН: 7735211233

Адрес: 124365, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крюково, г Зеленоград, ул
Заводская, дом 21А, строение 19

1. Общие сведения

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и раскрывает существенные показатели бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МК-ПРОГРЕСС» (далее — Организация) за период с 29.05.2025 по 31.12.2025 г.

Отчетный период является первым отчетным годом (либо периодом начала активной хозяйственной деятельности) для Организации, в связи с чем данные за предыдущие периоды (2024 г., 2023 г.) в отчетности отсутствуют.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

2. Имущественное положение (Актив баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость активов Организации составила 3 054 тыс. руб.

Структура активов характеризуется следующим образом:

Внеоборотные активы: 120 тыс. руб. (3,9% от валюты баланса).

Представлены исключительно финансовыми вложениями (предоставленные займы).

Основные средства и нематериальные активы на балансе не числятся, так как Организация ведет деятельность без использования собственных основных производственных фондов (используются арендованные помещения/аутсорсинг).

Оборотные активы: 2 934 тыс. руб. (96,1% от валюты баланса).

Дебиторская задолженность: 2 556 тыс. руб. Основная часть задолженности (2 069 тыс. руб.) приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками (вероятно, выданные авансы). Также

имеется задолженность подотчетных лиц (367 тыс. руб.) и сальдо по Единому налоговому счету (21 тыс. руб.).

Денежные средства: 378 тыс. руб. (на расчетных счетах).

3. Финансовая устойчивость и капитал (Пассив баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года обязательства и капитал Организации составили 3 054 тыс. руб.

Капитал и резервы: (241) тыс. руб.

Отрицательное значение обусловлено непокрытым убытком отчетного периода. Уставный капитал сформирован, однако в результате хозяйственной деятельности получен убыток.

Долгосрочные обязательства: 0 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства: 3 295 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: 3 295 тыс. руб.

Основная доля задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками (3 067 тыс. руб.), что свидетельствует о получении товарно-материальных ценностей/услуг с отсрочкой платежа.

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам составляет 16 тыс. руб., по НДС — 36 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом по оплате труда — 107 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражено отрицательное значение по расчетам с учредителями по выплате доходов в сумме (300) тыс. руб., что уменьшает общую сумму обязательств раздела V.

4. Финансовые результаты

За отчетный период (29.05.2025 – 31.12.2025 г.) Организацией получены следующие финансовые результаты:

* **Выручка:** 3 213 тыс. руб.

* **Себестоимость продаж:** (3 407) тыс. руб.

* **Валовый убыток:** (194) тыс. руб.

* **Прочие расходы:** (47) тыс. руб.

* **Чистый убыток:** (241) тыс. руб.

Пояснение к полученному убытку:

Убыток по итогам отчетного периода образовался в связи с тем, что расходы по обычным видам деятельности превысили полученную выручку.

Структура расходов по элементам:

- * Затраты на оплату труда: 167 тыс. руб.
- * Отчисления на социальные нужды: 51 тыс. руб.
- * Прочие затраты (закупка товаров/услуг для перепродажи или производства): 3 189 тыс. руб.

Высокая доля прочих затрат обусловлена спецификой деятельности Организации (торгово-посредническая/услуги) и уровнем закупочных цен в отчетном периоде. Убыток является результатом рыночной ценовой политики на этапе входа на рынок и не несет признаков намеренного занижения налоговой базы.

5. Движение денежных средств

- * **Сальдо денежных потоков от текущих операций:** 378 тыс. руб. (положительное).
- * **Остаток денежных средств на конец периода:** 378 тыс. руб.

Организация обладает достаточной ликвидностью для покрытия текущих обязательств. Кассовые разрывы отсутствовали.

6. Существенные события после отчетной даты

Событий, оказывающих существенное влияние на финансовое положение Организации после 31 декабря 2025 года, не произошло.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «МК-ПРОГРЕСС» за период с 29.05.2025 по 31.12.2025 г. достоверно отражает финансовое положение Организации. Налоговые обязательства исчислены в соответствии с действующим законодательством РФ.

****Приложения:****

1. Бухгалтерский баланс (Форма 0710001).
2. Отчет о финансовых результатах (Форма 0710002).
3. Отчет о движении денежных средств (Форма 0710005).
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

****Главный бухгалтер****

ООО «МК-ПРОГРЕСС»

_____ / Гальчук И.Л./

(подпись)

****Генеральный директор****

ООО «МК-ПРОГРЕСС»

_____ / Гальчук И.Л. /

(подпись)

****30 марта 2026 г.****