



Межрегиональный центр дератизации и дезинсекции
Санкт-Петербург, ул. Конная, д. 1/2, пом.1-Н
тел. 645-97-79

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1 Сокращенное наименование – ООО "МЦДД-ПЛЮС".

1.2 ИНН 7842396420 КПП 784201001 ОГРН: 1089848003673.

1.3 Юридический адрес: 191024, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. КОННАЯ, Д. 1/2, ПОМ. 1 Н

1.4 Дата государственной регистрации – 16.10.2008г.

1.5 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.

1.6 Общество управляется единолично генеральным директором.

1.7 Код и наименование деятельности: 81.29.1 Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования

1.8 Основным направлением деятельности ООО «МЦДД-ПЛЮС» является дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования.

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов (ст. 346.14 НК РФ).

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом, согласно пункту 2 статьи 346.17 НК

Расходы на УСН для целей налогообложения, признаются на основании п. 1 статьи 346.16 НК РФ.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – отсутствуют.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых и неиспользованных кредитных линий, аккредитивов в пользу Общества нет.

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования.

Сделки, по которым расчеты велись не денежными средствами - не совершались.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 года в тыс. руб.:

- остаток по расчетному счету в сумме 1 005,8 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность:

Наименование задолженности	Сумма, тыс.руб.
Счет 60.02 Расчеты по авансам выданным	41,0
Счет 62.01 Расчеты с Покупателями и Заказчиками	3 143,0
Дебиторская задолженность ИТОГО	3 184,0

3.4. Заемные средства.

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства – отсутствуют.

3.5. Кредиторская задолженность:

Наименование задолженности	Сумма, тыс.руб.
Счет 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28,2
Счет 62.02 Расчеты по авансам полученным	208,9
Счет 68.12 Налог при УСН	44,8
Счет 69.09 Страховые взносы по единому тарифу	178,2
Счет 69.11 Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	5,9
Счет 71.0 Расчеты с подотчетными лицами	9,0
Кредиторская задолженность ИТОГО	475,0

3.6. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг Виды деятельности.	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Услуги	17 875	16 684	1 191

3.7 Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Арендная плата	52,0
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	70,0
Оплата труда	13995,0
Программное обеспечение	43,0
Страховые взносы	2115,0
Материальные затраты	408,0
Прочие затраты	1,0
Итого по элементам	16 684,0

3.8. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Итого прочие доходы	0
Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	675,0
Расходы на услуги банков по ведению расчетных счетов	30,0
Итого прочие расходы	705,00

3.9. Налог при упрощенной системе налогообложения

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией минимальный налог УСН за 2025 г. равен 177,1 тыс. руб.

3.10. Чистые активы и чистая прибыль.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 года составляет 3 774 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества по итогам 2025 года равен 309,0 тыс. руб.

4. Заключительные положения.

Событий после отчетной даты подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 году не происходило.

Государственная помощь не оказывалась.

Крупные сделки в 2025 году не совершались.

Сделки с заинтересованностью, совершенных Обществом не было.

Экологическая деятельность не осуществляется.

Совместная деятельность не велась.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор



Козлов В.В.