

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МДС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МДС»

Сокращенное наименование: ООО «МДС»

ОГРН: 1167746256831

ИНН: 7725309984

КПП: 771301001

Дата государственной регистрации: 14.03.2016

Место нахождения: 127474, г. Москва, ш. Дмитровское, д. 60, пом. V, офис 307

Основной вид деятельности:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения (основной вид деятельности)

62.02 — Консультационные услуги в сфере компьютерных технологий (дополнительный вид деятельности)

62.09 — Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий

63.11 — Деятельность по обработке данных, предоставлению услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

95.11 — Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Руководитель: генеральный директор Владимиров Иван Александрович

Учредители: единственный участник — Владимиров Иван Александрович (100%).

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (частная собственность).

Категория субъекта: субъект малого предпринимательства, применяющий упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 10 человек (31 декабря 2024 г. – 9 человек).

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МДС» за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в частности, с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», а также с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей (тыс. руб.) в соответствии с пп. «г» пункта 60 ФСБУ 4/2023.

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 и 2023 годы сопоставимы с данными за 2025 год, корректировки не проводились.

3. Информация об учетной политике

ООО «МДС» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с положениями пункта 7.4 ПБУ 1/2008 и специальными нормами ФСБУ 4/2023.

3.1. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

— Стоимостной лимит признания объектов в составе основных средств: 100 000 руб. (объекты дешевле указанного лимита учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска в производство или эксплуатации).

— Амортизация начисляется линейным способом.

— Переоценка и обесценение основных средств не производятся.

3.2. Запасы (ФСБУ 5/2019)

— Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные пунктом 17 ФСБУ 5/2019.

— Оценка запасов при выбытии осуществляется по средней себестоимости.

— Ценности для управленческих нужд (канцелярия, оргтехника стоимостью до 100 000 руб.) списываются на расходы по мере приобретения.

— Резерв под обесценение запасов не создается.

3.3. Аренда (ФСБУ 25/2018)

— Организация не признает права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды со сроком до 12 месяцев и/или с незначительной стоимостью предмета аренды.

— Арендные платежи признаются расходами периода равномерно.

3.4. Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

— Организация применяет ПБУ 18/2002. Текущий налог на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

3.5. Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010)

— Организация не создает оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков и др.) и не применяет ПБУ 8/2010. Соответствующие расходы признаются по факту их возникновения.

3.6. Прочие особенности учетной политики

— Расходы будущих периодов списываются равномерно.

— Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

— Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

4.1. Внеоборотные активы (стр. 1150)

Материальные внеоборотные активы: 1 024 тыс. руб.

— Включают основные средства (компьютерное оборудование, офисную технику).

— Увеличение по сравнению с 2024 годом (1 994 тыс. руб.) объясняется износом и выбытием морально устаревшего оборудования.

4.2. Запасы (стр. 1210)

Запасы: 5 171 тыс. руб.

— Включают производственные запасы, материалы, комплектующие, готовые продукты.

— Рост по сравнению с 2024 годом (4 888 тыс. руб.) вызван увеличением объема заказов клиентов.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства: 262 тыс. руб.

— Снижение по сравнению с 2024 годом (2 429 тыс. руб.) вызвано значительным объемом выплат кредиторам и исполнением обязательств по краткосрочным займам.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

Финансовые и другие оборотные активы: 8 572 тыс. руб. Включают:

- Дебиторская задолженность — 5 582 тыс. руб. (задолженность покупателей за выполненные работы и услуги, срок погашения — до 12 месяцев).
- Финансовые вложения — 265 тыс. руб. (краткосрочные займы, выданные третьим лицам).
- Прочие оборотные активы — 2 724 тыс. руб. (налоги к возмещению, предоплаты поставщикам).

4.5. Капитал (стр. 1300)

Капитал: 6 305 тыс. руб. Включает:

- Уставный капитал — 10 тыс. руб. (неизменен с момента учреждения).
- Нераспределенная прибыль — 6 295 тыс. руб.

Единственный участник — Владимиров Иван Александрович (100%).

4.6. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)

Долгосрочные заемные средства: 1 183 тыс. руб. Включают кредитные договоры со сроком погашения после 12 месяцев.

4.7. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)

Краткосрочные заемные средства: 254 тыс. руб. Включают банковские овердрафты и краткосрочные займы, подлежащие погашению в 2026 году.

4.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность: 7 036 тыс. руб. Включает:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 5 038 тыс. руб.
- Задолженность по заработной плате — 440 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и взносам — 1558 тыс. руб.

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год

5.1. Выручка (стр. 2110)

Выручка: 40 965 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом (51 584 тыс. руб.) обусловлено завершением крупных контрактов в 2024 году и временным снижением спроса на услуги разработки программного обеспечения.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Общие расходы: 41 843 тыс. руб. Включают:

- Управленческие расходы — 22 224 тыс. руб. (зарплата административного персонала, аренда офиса, коммунальные платежи).
- Производственные расходы — 19 619 тыс. руб. (заработная плата разработчиков, закупка комплектующих, амортизация оборудования).

5.3. Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)

Чистый убыток: 548 тыс. руб. Получен в результате снижения выручки при сохранении высоких постоянных расходов. Данное обстоятельство не оказывает негативного влияния на финансовую устойчивость организации ввиду положительного чистого капитала и отсутствия просроченной задолженности.

6. Информация о соблюдении принципа непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководством ООО «МДС» принято допущение непрерывности деятельности. Несмотря на полученный чистый убыток в 2025 году, организация обладает положительным чистым капиталом (6 305 тыс. руб.), достаточной ликвидностью и устойчивым финансовым положением, позволяющим продолжать деятельность в будущем.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали бы значительное влияние на финансовое положение организации, не произошло.

8. Заключительные положения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МДС» за 2025 год и предназначены для заинтересованных пользователей отчетности.

Генеральный директор _____ Владимиров Иван Александрович

Руководитель

Подпись

ФИО