

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

### ООО «ПК Меркурий» за 2025год

#### 1. Общие сведения:

- 1.1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ МЕРКУРИЙ" - Наименование регистрирующего органа Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области  
Дата регистрации 18.04.2017г
- 1.2. Адрес юридического лица - 394040, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОРОНЕЖ, УЛ. ЛАТНЕНСКАЯ, Д. ЗЖ, ОФИС 41
- 1.3. ОГРН1173668021845  
ИНН юридического лица 3665139463  
КПП юридического лица 366501001
- 1.4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ - 10 000 рублей
- 1.5. Основной вид деятельности - Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров (ОКВЭД 22.22.)
- 1.6. Учредитель (собственник) и директор юридического лица – Саломатин Андрей Валерьевич; ИНН 621102740453
- 1.7. Размер доли – 100%
- 1.8. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» ООО «ПК МЕРКУРИЙ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 2. Основные положения по учетной политике:

Учетная политика утверждена приказом директора от 18.04.2017г № 1

ООО «ПК МЕРКУРИЙ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- **методы оценки запасов:** при поступлении по фактической себестоимости (цена поставщика + доставка); при отпуске в производство/продаже: по средней себестоимости

- **амортизация основных средств:** линейный метод расчета амортизации

- **признания доходов и расходов, методом начисления:** доходы и расходы признаются в периоде, к которому они относятся, независимо от оплаты.

- **порядок создания резервов:** резервы не создаются

3. Расшифровка финансовой деятельности по строкам Бухгалтерского баланса

3.1. Движение основных средств стр. баланса 1150

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	2 117	1 002	66	352	2 183	1 353
	2024 г.	2 117	639	-	362	2 117	1 002

3.2. Движение запасов стр. баланса 1210

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступило	списано	изменения видов запасов	
Запасы - всего	2025 г.	26 467	46 436	(48 935)	X	23 968
	2024 г.	23 079	45 811	(42 423)	X	26 467
в том числе:						
Сырье и материалы	2025 г.	25 919	36 375	-	(41 418)	20 876
	2024 г.	21 729	39 193	-	(35 003)	25 919
Готовая продукция	2025 г.	-	-	(45 594)	46 153	559
	2024 г.	-	-	(39 818)	39 818	-
Товары	2025 г.	548	4 070	(2 084)	-	2 533
	2024 г.	1 351	1 802	(2 605)	-	548
Незавершенное производство	2025 г.	-	5 991	(1 257)	(4 735)	-
	2024 г.	-	4 816	-	(4 816)	-

3.3. Движение дебиторской задолженности стр. баланса 1240

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	2 771	4 043	3 458	3 356
	2024 г.	1 926	2 768	1 923	2 771
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	593	55	593	55
	2024 г.	40	593	40	593
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	2 157	3 226	2 865	2 518
	2024 г.	1 883	2 157	1 883	2 157
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	-	2	-	2
	2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	2025 г.	21	761	-	782
	2024 г.	3	18	-	21

3.4. Движение краткосрочных обязательств стр. баланса 1510

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочные займы	2025 г.	8 212	-	1 200	7 012
	2024 г.	7 512	700	-	8212

3.5. Движение кредиторской задолженности стр. баланса 1520

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	811	1 338	639	1 510
	2024 г.	1 730	638	1 557	811
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	503	1 206	503	1 206
	2024 г.	1 421	503	1 421	503
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	-	-	-	-
	2024 г.	124	-	124	-
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	137	-	137	-
	2024 г.	148	-	12	137
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 г.	127	120	-	247
	2024 г.	37	90	-	127
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	45	6	-	51
	2024 г.	-	45	-	45
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	-	6	-	6
	2024 г.	-	-	-	-

4. Расшифровка финансовой деятельности по строкам Отчета о финансовых результатах

4.1. Движение Выручки в отчете о финансовых результатах стр. 2110

Выручка по номенклатуре	2025г	2024г
Виды товаров, приобретаемых для комплектования продукции	2 803,00	3 452,00
ПЭТ бутылка 0,1 л	178,00	361,00
ПЭТ бутылка 0,12 л	28,00	42,00
ПЭТ бутылка 0,25 л	60,00	16,00
ПЭТ бутылка 0,3 л	148,00	87,00
ПЭТ бутылка 0,5 л	828,00	667,00
ПЭТ бутылка 0,9 л	49,00	-
ПЭТ бутылка 1 л	4 622,00	3 487,00
ПЭТ бутылка 1,45 л	194,00	339,00
ПЭТ бутылка 1,5 л	30 564,00	29 526,00
ПЭТ бутылка 2 л	579,00	706,00
ПЭТ бутылка 3 л	824,00	728,00
ПЭТ бутылка 4,8 л	1 485,00	1 373,00

ПЭТ бутылка 5 л	5 596,00	5 611,00
Услуга выдува	-	1 323,00
Общий итог	47 958,00	47 718,00

4.2. Движение Расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах стр. 2120

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	43 502	37 608
Затраты на оплату труда	2 305	1 857
Отчисления на социальные нужды	675	518
Амортизация	352	362
Прочие затраты	2 746	2 728
Итого по элементам	49 580	43 073
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	-559	
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 021	43 73

Директор

А.В. Саломатин