Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Меркурий»

1. Сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Меркурий»

Сокращенное наименование: ООО «Меркурий».

Юридический адрес: 194292, Санкт-Петербург г, 5-й Верхний пер, дом 15, литера А, помещение 5-Н, каб.3

Фактический (почтовый) адрес: 194292, Санкт-Петербург г, 5-й Верхний пер, дом 15, литера А, помещение 5-Н, каб.3

Дата государственной регистрации: 20 марта 2020 года. ОГРН: 1207800041965.

Органами управления Обществом в соответствии с действующим законодательством и Уставом являются:

- Высший орган управления Общества - Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор;
- Единственный участник Общества – физическое лицо Суркова Ирина Геннадьевна.
- Обязанности генерального директора, в отчетном периоде, исполнялись:

  - Морозовой Ольгой Юрьевной в период с 01.01.2023 по настоящее время.
- Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 000,00 рублей.
- Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила – 1 человек.

Основным видом деятельности, согласно Уставу, является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Фактически в отчетном периоде Общество предоставляло в аренду собственное нежилое помещение.

2. Существенные статьи бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах и существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской

Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности за 2025 год, утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется сторонней организацией.

2.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150 бухгалтерского баланса)

С 01.01.2022 г. учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) и Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина РФ от 17.109.2020 г. №204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены в бухгалтерском учете и отчетности ретроспективно, согласно п. 48 ФСБУ 6/2020.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом данных в документах, подтверждающих срок фактической эксплуатации приобретаемого основного средства у продавца.

Организация не производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной в соответствии со сроком полезного использования.

№ п/п	Основные средства	Показатель, руб.
1.	Здания	86 724 795,69

2.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса).

В соответствии с положениями учетной политики:

- Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится ежеквартально;
- Сомнительной признается задолженность, если:
  - должник не исполнил обязательства вовремя;
  - у должника значительные финансовые затруднения;
  - долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
  - в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

В отчетном периоде операции по формированию резерва по сомнительным долгам отсутствуют, ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

№ п/п	Финансовые и другие оборотные активы	Показатель, руб.
1.	Краткосрочная дебиторская задолженность	9 567 594,15

2.3. Заемные средства (долгосрочные) (строка 1410 бухгалтерского баланса)

Заемные средства, отраженные по строке 1410 бухгалтерского баланса представлены задолженностью ООО «Меркурий» (Заемщик) перед физическим лицом. На 31.12.2025 г. задолженность ООО «Меркурий» по договору займа. составила 69 млн. руб.

3. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

- Суркова Ирина Геннадьевна- генеральный директор в отчетном периоде с 01.01.2021 г. по 29.06.2021 г.;
- Морозова Ольга Юрьевна –генеральный директор Организации с 30.06.2021 г. по настоящее время.

Бенефициарным владельцем является Суркова Ирина Геннадьевна - учредитель, 100% доли в уставном капитале.

Операции со связанными сторонами в 2025 г. : расчеты по оплате труда, погашение ранее полученного займа.

4. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- новые займы Обществом не привлекались, договоры поручительства не заключались;
- решения о реорганизации не принимались;
- не имело место выбытие активов, составляющее более 5% от величины активов на конец отчетного периода;
- не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;
- иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Обществ за отчетный период, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г., отсутствуют.

5. Оценка непрерывности деятельности.

Величина чистых активов Общества по отчетным датам составила:

- на 31.12.2021 г. 33 849 тыс. руб.;
- на 31.12.2022 г. 80 453 тыс. руб.;

- на 31.12.2023 г 32 038 тыс.руб..
- на 31.12.2024 г 42 388 тыс. руб.
- на 31.12.2025 г. 36 729 тыс. руб.

В 2026 г. и последующих периодах Общество существенно нарастить объем реализации путем заключений новых договоров с арендаторами, а также не менять основное направление деятельности. Не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации.