

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МЕРКУРИЙ»**

**632386, Новосибирская область, г. Куйбышев, ул. Каинская, дом. 168
ИНН 5452004105 КПП 545201001 ОГРН 1165476187579
р/счет 40702810509140000358, Банк «Левобережный» (ПАО), г.
Новосибирск
Бик 045004850, кор. Счет 30101810100000000850, ОКВЕД 02.10**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕРКУРИЙ»

ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Меркурий» (ООО «Меркурий»).
- **Юридический и фактический адрес:** 632386, Новосибирская область, г. Куйбышев, ул. Каинская, дом 168.
- **ИНН/КПП:** 5452004105 / 545201001
- **ОГРН:** 1165476187579
- **Дата государственной регистрации:** Общество создано в соответствии с законодательством РФ.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 02.10 — Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность.
- **Численность персонала:** Среднесписочная численность работников за 2025 год составила **4 человека**.
- **Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН).

2. Учетная политика и основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Имущество, обязательства и хозяйственные операции отражаются в оценке, предусмотренной учетной политикой Общества.

3. Основные показатели деятельности (Финансовый результат)

Финансово-хозяйственная деятельность в 2025 году характеризуется следующими показателями:

- **Выручка (Доходы по УСН):** 5 516 500 рублей.
- **Расходы (по данным бухгалтерского учета):** 4 754 844 рубля.
- **Чистая прибыль отчетного года:** 761 656 рублей.

Таким образом, деятельность Общества по итогам года является прибыльной. Показатель рентабельности составил порядка 13,8%, что позволяет организации своевременно исполнять обязательства перед контрагентами и бюджетами.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года структура активов и обязательств выглядит следующим образом:

Активы:

- **Запасы (товары для перепродажи/материалы):** 4 271 000 рублей.
(Значительный объем товарных запасов обусловлен сезонным характером деятельности и закупом товара впрок перед началом активного сезона).
- **Дебиторская задолженность:** 1 905 000 рублей. (Задолженность покупателей за отгруженную продукцию. В связи со сложной экономической ситуацией и низкой покупательской способностью населения и контрагентов, наблюдается тенденция к увеличению сроков оплаты).
- **Денежные средства:** 7 000 рублей. (Остаток на расчетном счете и в кассе для обеспечения текущих операционных нужд).

Капитал и обязательства:

- **Уставный капитал:** 10 000 рублей.
- **Нераспределенная прибыль (накопленная):** 1 540 000 рублей. (Включая прибыль отчетного года).
- **Заемные средства:** 2 803 000 рублей. (Привлеченные займы для пополнения оборотных средств и закупки товаров в межсезонье).
- **Кредиторская задолженность:** 1 716 000 рублей. (Долги перед поставщиками за товары и услуги).
- **Прочие обязательства:** 114 000 рублей. (В том числе начисленный, но еще не уплаченный налог по УСН за 2025 год).

5. Анализ финансового состояния и факторов, влияющих на деятельность

В отчетном периоде Общество столкнулось со следующими факторами, повлиявшими на финансовые показатели:

1. **Сезонность работ:** Основной вид деятельности и, соответственно, пик продаж приходится на определенные периоды года. В межсезонье компания вынуждена поддерживать товарный запас (4,27 млн руб.) и нести текущие расходы, что требует привлечения заемных средств (2,8 млн руб.). Это объясняет высокую долю заемного капитала в пассиве баланса.
2. **Низкая покупательская способность:** Экономическая ситуация в регионе присутствия привела к снижению спроса. Это, в свою очередь, повлияло на рост дебиторской задолженности (1,9 млн руб.), так как контрагенты (покупатели) задерживают оплату.

Несмотря на высокую долговую нагрузку (соотношение заемных и собственных средств), Общество сохраняет платежеспособность и способность генерировать прибыль. Полученная чистая прибыль (761 тыс. руб.) направлена на увеличение нераспределенной прибыли (до 1,54 млн руб.), что повышает финансовую устойчивость организации.

6. Перспективы развития

В 2026 году Общество планирует:

- Активно работать над снижением дебиторской задолженности.
- Оптимизировать товарные запасы для высвобождения денежных средств.
- Провести работу по рефинансированию текущих займов для снижения процентной нагрузки.

Генеральный директор ООО «Меркурий»

_____ / В. В. Мезенцев /

«__» _____ 2026 г.