

Общество с ограниченной ответственностью «Меркурий»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Меркурий».

1.2. Юридический адрес – 660131, Красноярский край, г Красноярск, ул Ястынская, д. 13А

С 22.05.2019 г. открыто обособленное подразделение по адресу г. Красноярск, ул . Карамзина д. 28 А , оф. 310.

1.3. Дата государственной регистрации – 17.03.2009 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.5 ООО « Меркурий » применяет УСН Доходы 6%.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Уставный капитал составляет 255 ,0 тыс. руб. Участниками являются:

- Соболев Алексей Алексеевич с долей 1/3 – 85 ,0;
- Кузнецов Дмитрий Николаевич с долей 1/3 -85,0;
- Титов Анатолий Иванович с долей /3- 85,0.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Костюченко Андрей Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Костюченко Андрей Николаевич

Бухгалтерский, кадровый учет и юридическое ведение передан на обслуживание в ИП Бараников А.С. по Договору оказания услуг 01/03/19-МР от 01.03.2019 г.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «Меркурий», основанная в 2009 году, специализируется на сдаче в аренду нежилых помещений.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Меркурий» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому

учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию, факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В составе ОС общества числятся на балансе: Земельные участки -4502,0

-Земельный участок S 971,0м2 жилой район Пашенный, район Абаканской протоки, 30.05.2018-балансовая стоимость 369,0;

-Земельный участок S 1163 м2 по адресу: ул. Соколовская 70а кадастровым № 24:50:0000000:195516, 12.02.2019-балансовая стоимость 4 133,0

Транспортные средства на сумму 1 243,0;

В составе основных средств по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» баланса приняты к учету нежилые помещения. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

На балансе Общества числятся следующие основные средства 116 796 ,0 тыс руб.:

Нежилое пом.3 ул.Карамзина, д.28А (408,4м2- этаж 2) 27.01.2015-11 735 ,0

Нежилое пом.2 ул.Карамзина, д.28А (332,7м2 -1 этаж)27.01.2015- 9 734 ,0

Нежилое пом.1 ул.Карамзина, д.28А(305,6 м2 подвал)27.01.2015-8 364,0

ул. Карамзина 18 неж. пом. 457, 30.01.2015-3 653,0

Нежилое здание: Соколовская,70а, 1032,3 кв.м. 3эт, 12.02.2019-43 177,0

Нежилое №1 Бугач 6.2 (97,2 м2)07.04.2017-3 114,0

Нежилое №2 Бугач 6.2 (116 м2), 06.04.2017-3 176,0

Нежилое №3 Бугач 6.2 (97,1 м2), 07.04.2017-3 111,0

Нежилое №4 Бугач 6.2 (115,4 м2), 06.04.2017-3 697,0

ул. Карамзина 18 неж. пом. 454, 16.12.2014-2 835,0

Нпом 273.6 м.кв. оф. 6 78 Добров бриг д.28 п.203, 01.09.2011-7 260,0

Нежилое помещение: Молокова, 1А, 146,6 кв.м., 21.03.2011- 3 317,0

В отчетном году ОС пополнились новыми неж. помещениями

Неж пом.№1эт1. (160,2) по адресу: ул. Глинки д.14 пом. 97, 24.12.2025- 13 083 ,0

Неж пом.№1эт1. (107,4) по адресу: ул. Глинки д.14 пом. 98, 24.12.2025- 13 732 ,0

Помещения приобретены по Договору участия в долевом строительстве № ГЛ-Н-1/2 от 17.09.2025 от ИНВЕСТ ООО, за 2025 г Общество погасило зад-ть 5 200,0, расчеты продолжаются.

На забалансовом сч 001 числится Неж. здание г. Красноярск, ул. Ястынская д. 13А (2 этажа,1-подземный, общ S 616.9), переданное учредителями Соболев А.А., Титов А.И., Кузнецова В.С. по Договору безвозмездного срочного пользования б/н от 01.08.2014 г.

7. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

8. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения сч .58.01 составляют сумму 8000,00 тыс. -отражена доля ООО «Меркурий» в уставном капитале ООО " Юпитер».

9. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. произошло уменьшение дебиторской задолженности на 3 412,0 тыс. руб., и размер дебиторской задолженности составил 3 563,0 тыс. руб за счет расчетов с разными Дт и Кт,в частности расчеты по зад-ти (СК Авангард ООО, СЗ СМУ-38 ООО).

10. Капитал и резервы.

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. учитываются:

- уставный капитал – 255,0 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль отчетного года на сумму 84 948,0 тыс. руб.

В отчетном году по результатам деятельности Общества получена прибыль в сумме 15 999,0 тыс. руб., что на 868,0 больше по сравнению с 2024 г. Рост произошел за счет сдачи в аренду приобретённых новых единиц Основных средств и сдачи в аренду.

11. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность осталась на прежнем уровне, но из-за исправления ошибки прошлых лет Кт зад-ть перенесена в Займы долгосрочные на сумму 21 246 ,0 составила 24 053 тыс. руб .(<21 465.), Займы

долгосрочные увеличились на 21 ,246 и составили 41 092,0.(> 21 246.0) Это зад-ть перед учредителями Общества, на средства которых были приобретены неж. помещения.

12. Кредиты и займы.

Задолженность организации по полученным долгосрочным займам на 31.12.2025 составляет 41 092,0. За отчетный период Общество рассчиталось по зад-ти с учредителем Кузнецовым Д.Н. -22 379,0.

Краткосрочных займов нет.

13 Сырье и материалы.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Общество приобретает сырье и материалы в основном для текущего ремонта объектов ОС, технического обслуживания систем.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу от 31.12.2025 года на предприятии не выявлены недостачи/излишки.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остатки сырья и материалов отсутствуют.

14. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Объекты учета	28.12.2025	–
Касса	28.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

15. Порядок формирования доходов и расходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности; управленческие расходы; прочие доходы и расходы.

Управленческие расходы в соответствии с Учетной политикой признавались в полной сумме в отчетном периоде.

К косвенным расходам относить все иные расходы отчетного периода, в т.ч.:

- административно-управленческие, общепроизводственные и общехозяйственные расходы; затраты на оплату труда административно-управленческого персонала; отчисления на социальные нужды с заработной платы административно-управленческого, во внебюджетные фонды; амортизационные отчисления и расходы на ремонт, содержание и обслуживание основных средств административно-управленческого, общепроизводственного и общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных, юридических и прочих услуг; расходы на содержание охраны; услуги связи другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Состав управленческих расходов:

Статья затрат	2025 год	2024 год
ФОТ управленческого персонала и налоги	300	721
Амортизация	396	199
Услуги по сдаче объектов недвижимости в аренду	693	0
Бухгалтерские и юридические услуги	1803	1966
Прочие расходы (коммун усл, ремонт ОС)	1407	1767
ИТОГО:	4599	3526

Расшифровка статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы»

По статье «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах отражены доходы в сумме 6 359,0:

-5 856,0 -перевыставление коммунальных услуг арендаторам (эл /эн, т/эн, ХВС, ГВС);

-300,0- доходы от реализации ОС

-202,0- доходы от судебных производств

По статье «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах отражены расходы в сумме 5 458,0 тыс. руб.:

-5 234,0- Расходы на содержание ОС, переданных в аренду (амортизация);

-224,0- прочие расходы, услуги банков, госпошлина;

16. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 31 074 тыс. руб..

Проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью не существует. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 15 999,0 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Меркурий»

_____ Костюченко А.Н.