

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

### ООО «Меркадо» ИНН 5404491650

за 2025 год

ООО «Меркадо» является микропредприятием, относится к субъектам малого предпринимательства.

#### 1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет оптовую торговлю изделиями из керамики и стекла, чистящими средствами, а также товарами хозяйственного назначения.

Показатель	Значение
ОКВЭД основной	46.44 — Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами
Дополнительные виды деятельности	49 видов, включая оптовую торговлю текстилем, бытовыми электротоварами, парфюмерией, фармацевтической продукцией
География деятельности	Новосибирская область

#### 2. Учетная политика

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы». Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована в соответствии с ФСБУ и ПБУ с учетом права малых предприятий на применение упрощенных способов.

#### Основные элементы учетной политики:

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

#### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100тыс руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основных средств компания не имеет по состоянию на 31.12.25г

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
<b>Основные средства — всего</b>	<b>2025</b>	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>					
Машины и оборудование	2025	-	-	-	-
Транспортные средства	2025	-	-	-	-

#### 4. Запасы

Остатки запасов отражены в строке 1210 бухгалтерского баланса:

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Запасы — всего, тыс. руб.	4099	2777	2689	-88

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Динамика запасов за последние три года показывает распродажу запасов в условиях усилившейся конкуренции на рынке и снижения покупательской способности населения.

Год	Сумма, тыс. руб.
2023	4099
2024	2777

Год	Сумма, тыс. руб.
2025	2689

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность и пр

5.1. Дебиторская задолженность (строка 1230) - По данным бух учета задолженность за отгрузки товара.

5.2. Кредиторская задолженность (строка 1520) - По данным бух учета задолженность по уплате налогов и оплате труда по состоянию на 31.12.25

5.3 финансовые вложения (строка 1240) – отражены в полном объеме как краткосрочный депозит по расчетному счету.

5.4 В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы (строка 1110);

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам (строка 1410). В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 6. Финансовые результаты и капитал

### 6.1. Динамика основных финансовых показателей

Компания занимается распродажей стока товаров, так как нет возможности продавать товар с хорошей наценкой в связи с конкурентной ситуацией на рынке

Показатель, тыс. руб.	2023	2024	2025	2026 (прогноз)
Выручка	2406	1573	1890	1189
Расходы	3803	2065	2223	2000
Чистая прибыль (убыток)	-1 541	-586	-416	-500

### 6.2. Структура капитала

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Уставный капитал	12	12	12
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6050	5464	5048
<b>Итого капитал</b>	<b>6062</b>	<b>5476</b>	<b>5060</b>

## 7. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	За 2023 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.	За 2025 г., тыс. руб.
Материальные затраты	1956	1322	1588
Затраты на оплату труда	565	541	456
Отчисления на социальные нужды	118	101	133
Амортизация	0	0	0
Прочие затраты	1164	101	46
<b>Итого расходы</b>	<b>3803</b>	<b>2065</b>	<b>2223</b>
налог по УСН	72	47	58

## 8. Информация о численности и налогах

Показатель	Значение
Среднесписочная численность работников (2023 г.)	1 человек
Система налогообложения	УСН (доходы)
Налоговая задолженность	Отсутствует

## 9. Информация об учредителях (связанные стороны)

ФИО	Доля в уставном капитале	Статус
Петров Павел Геннадьевич	94% (11 280 руб.)	Учредитель
Тумайкина Татьяна Петровна	2% (240 руб.)	Учредитель

ФИО	Доля в уставном капитале	Статус
Сабанцева Юлия Владимировна	2% (240 руб.)	Учредитель
Гурин Константин Викторович	2% (240 руб.)	Учредитель
Папшева Маргарита Витальевна	—	Директор (с 18.10.2018)

#### **10. События после отчетной даты**

В отчетном периоде существенных событий после отчетной даты не произошло.

**Руководитель** \_\_\_\_\_ Папшева М.В.

**Дата составления:** «23» марта 2026 г.