

**Письменная информация
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «МЕРКАНТАИЛ ЭНД МАРИТАИМ РУС»**

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «МЕРКАНТАИЛ ЭНД МАРИТАИМ РУС», (далее по тексту «Общество»).

ИНН/КПП: 9706002831 / 770601001

Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор/ Якименко Иван Владимирович

Юридический и почтовый адрес: 119049, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Шаболовка, д. 10, к. 2, помещ. XXX ком. 23

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 1 человек.

Уставный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 100 000 рублей.
Добавочный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 82 710 773 рубля 90 копеек.

Учредители:

- МЕРКАНТАИЛ ЭНД МАРИТАИМ РИСОРСЕС ПТЕ.ЛТД., владеющее 99% уставного капитала – 99 000,00 рублей
- ЖУЛИВА ЛИМИТЕД , владеющее 1% уставного капитала – 1000,00 рублей

Дочерних и зависимых обществ, организация не имеет.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

Основной вид деятельности по Уставу:

- Торговля оптовая твердым, жидким, и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71)

В 2025 году Обществом осуществлялась деятельность по предоставлению в аренду нежилого помещения и транспортных средств без экипажа по договорам, заключенным с Представительством компании с ограниченной ответственностью «ОйлКо Сервисис» в г. Москве и договорам, заключенным с Обществом с ограниченной ответственностью "МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВИС ГРУП".

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме, с применением специализированных бухгалтерских программ «1С:Предприятие».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Хозяйственные операции оформляются с использованием первичных документов. Первичные документы принимаются к учету, если они содержат все обязательные реквизиты. Первичные документы принимаются к учету по дате составления документа.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом следующих допущений, утвержденных Приказом об учетной политике Общества на 2025 год.

1 Основные элементы учетной политики предприятия.

1.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 1.1.1 Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется на договорных началах специализированной организацией.
- 1.1.2 Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость 100 тыс. рублей и более.
- 1.1.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. N 1.
- 1.1.4 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 1.1.5 Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а так же книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 1.1.6 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 1.1.7 Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухгалтерском учете определяется на счете 10 «Материалы». Общество учитывает материалы по правилам ФСБУ 5/2019.
- 1.1.8 Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.
- 1.1.9 Срок, в течение которого списываются расходы будущих периодов, а так же порядок их списания определяется непосредственно при принятии их к бухгалтерскому учету.
- 1.1.10 Выручка от оказания услуг признается в бухгалтерском учете после оказания услуг.
- 1.1.11 Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 20 «Основное производство» и счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи».
- 1.1.12 Предприятие создает резервы по сомнительным долгам.

1.2 Учетная политика для целей налогового учета.

- 1.2.1 Предприятие определяет налоговую базу НДС по отгрузке.
- 1.2.2 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- 1.2.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. N 1.
- 1.2.4 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 1.2.5 Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.
- 1.2.6 По обязательствам и требованиям в иностранной валюте положительные курсовые разницы возникают и отражаются в налоговых доходах только на дату погашения или исполнения.

2 Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Выручка за 2025 год от реализации товаров составила 51 732 тыс. руб. (без НДС)

Затраты 29 311 тыс. руб. (без НДС)

Расшифровка дебиторской, кредиторской задолженности, ОС, заемных средств, расшифровка расходов в приложении к Бухгалтерской отчетности – Пояснения.

3 Налог на прибыль организации

Величина прибыли по налоговому учету за 2025 год составила 3 903 тыс. руб.

4 Кредиты и займы полученные

Обществом был заключен договор займа № 021 от 11.12.2019 года с «МЕРКАНТАИЛ ЭНД МАРИТАИМ РИСОРСЕС ПТЕ.ЛТД» (MERCANTILE AND MARITIME RESOURCES PTE.LTD., INN 9909549130, 10 MARINA BOULEVARD 39 MARINA BAY FINANCIAL CENTER SENTER SINGAPORE 018983) на сумму 1 000 000 евро, со ставкой 0% годовых. В 2021 году была проведена смена кредитора на компанию с ограниченной ответственностью «МЕРКАНТАИЛ ЭНД МАРИТАИМ ЭНЕРДЖИ ПТЕ.ЛТД» (MERCANTILE AND MARITIME ENERGY PTE.LTD., INN 9909526478, 12 MARINA VIEW, ASIA SQUARE TOWER 2, #21-01/02. SINGAPORE 018961), согласно договора новации от 02.06.2021 года. Так же подписано соглашение от 14.12.2021 года к договору займа № 021 от 11.12.2019 года, согласно которому была изменена сумма кредита на сумму 4 000 000 евро. Сумма фактически полученного займа на 31.12.2025 года составила 1 910 079,72 евро.

5 Социальные показатели.

5.1 Среднесписочная численность - 1 человек.

5.2 Начисление заработной платы осуществляется согласно штатному расписанию и действующему Положению об оплате труда работников.

6 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

6.1 Какие-либо события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 и ПБУ 8/2010 у Предприятия отсутствуют.