

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью
«Меркурий-А»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Меркурий-А»

ИНН: 5401245328

ОГРН: 1055401064190

ОКПО: 70510056

Юридический адрес:

630015, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск,
пр. Дзержинского, д. 30/1

Организационно-правовая форма:

Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12165)

Форма собственности:

Частная (ОКФС 16)

Основной вид деятельности:

Аренда и управление собственным или арендованным
недвижимым имуществом (ОКВЭД68.20.2)

Среднесписочная численность: 2 человека

Обязательному аудиту не подлежит.

2. Учетная политика и основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Существенные способы ведения учета:

- Доходы и расходы признаются методом начисления;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости;
- Оценочные обязательства создаются при наличии условий признания;
- Учет расчетов с покупателями и поставщиками ведется на счетах 62 и 60 соответственно.

Отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях капитала не составляются, так как организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, и данная информация не является существенной для пользователей отчетности.

3. Анализ и расшифровка показателей отчетности

3.1. Структура активов (баланс, строка 1600)

Основные средства (стр. 1150) 950 тыс. руб.

Запасы (стр. 1210) 41 тыс. руб.

Денежные средства (стр. 1250) 2161 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) 3548 тыс. руб.

Дебиторская задолженность 33579 тыс. руб.

Итого активы 40279 тыс. руб.

3.2. Структура пассивов

Капитал (стр. 1300) 39986 тыс. руб.

в т.ч. нераспределенная прибыль 39976 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) 244 тыс. руб.

Уставной капитал на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб. оплачен полностью.

Итого пассивы 40279 тыс. руб.

3.3. Финансовый результат (отчет о финансовых результатах)

Чистая прибыль 287 тыс. руб.

Анализ финансового результата:

- Выручка выросла, что говорит о повышении эффективности деятельности в данных условиях. Чистая прибыль уменьшилась за счёт разовых расходов.

Просроченной дебиторской задолженности нет. Погашены обязательства по процентам и кредитам.

4. Оценка непрерывности деятельности

Руководство организации подтверждает, что на дату подписания отчетности отсутствуют признаки банкротства, ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Компания имеет положительный финансовый результат, рост выручки и достаточный уровень ликвидности для выполнения обязательств.

Применение допущения о непрерывности деятельности обосновано.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (в период с 1 января 2026 года по дату утверждения отчетности), которые могли бы повлиять на оценку активов, обязательств и финансового результата, не выявлено.

6. Дата утверждения отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена 30 марта 2026 года.

Директор _____  _____ Васильев Сергей Александрович

«_30_» марта 2026 г.