

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МЕРКУРИЙ-АВТО НСК»

(ООО «Меркурий-Авто НСК»)

ИНН 5404511970, КПП 540401001, ОГРН 1145476060410

Адрес: 630136, г. Новосибирск, ул. Плахотного, д. 74 , оф. 408

1. Общая информация об организации

ООО «Меркурий-Авто НСК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Также разрешенными видами деятельности являются :

49.42 Предоставление услуг по перевозкам

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

5. Аренда

По договору аренды № 39 от 01.06.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Троллейная, д. 87.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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.

Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 290 тыс. руб.

В составе запасов Общество отражает сырьё, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по потребности в производстве.

7. Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 151 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1230) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 120 тыс. руб. – это задолженность трех корпоративных клиентов за букеты, отгруженные в декабре 2025 года.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Полторацкий Дмитрий Александрович, доля участия — 100 процентов.

Увеличение размера уставного капитала не было.

9. В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Полторацкий Дмитрий Александрович (Решение № 1 от 01.02.2020, бессрочно).

Главный бухгалтер — Караман Людмила Николаевна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Меркурий-Авто НСК» Д.А. Полторацкий

Главный бухгалтер ООО «Меркурий-Авто НСК» Л.Н. Караман