

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «МЕККА» за 2025 год

**1. Общие сведения об организации**

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МЕККА».
- ОКПО: 47771101.
- ИНН: 7839139119.
- Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: частная (ОКФС 16).
- Адрес: 190020, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 150, литера А, помещение 548/04.

**2. Учетная политика**

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими ПБУ.

Метод ведения учета — метод начисления.

Отчетность составлена по полной форме.

Существенных изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

**3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год**

**3.1. Финансовые результаты**

- Выручка от обычных видов деятельности составила 15 946 тыс. руб.
- Себестоимость продаж — 18 300 тыс. руб.
- Валовая прибыль (убыток) — убыток в размере 2 354 тыс. руб.
- Управленческие и коммерческие расходы — коммерческие расходы отсутствуют (0 тыс. руб.), управленческие расходы — 0 тыс. руб.
- Убыток от продаж — 2 354 тыс. руб.
- Прочие расходы превысили прочие доходы (прочие доходы — 0 тыс. руб., прочие расходы — 158 тыс. руб.).
- Убыток до налогообложения — 2 512 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль (доход) — 606 тыс. руб. (текущий налог на прибыль — 0).
- Чистый убыток отчетного периода — 1 906 тыс. руб.

**3.2. Активы (на 31 декабря 2025 г.)**

Внеоборотные активы (итого по разделу 1 — 529 тыс. руб.):

- Основные средства — 47 тыс. руб.
- Права пользования активами (аренда) — 482 тыс. руб.
- Нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, отложенные налоговые активы, прочие внеоборотные активы — отсутствуют.

#### Оборотные активы:

- В составе оборотных активов отражены денежные средства, дебиторская задолженность, запасы, НДС по приобретенным ценностям.

#### 3.3. Капитал и обязательства (на 31 декабря 2025 г.)

Капитал: — (3 076) тыс. руб.

- Уставный капитал — 10 тыс. руб.

- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) — (3 086) тыс. руб.

- Собственные акции, доценка, добавочный и резервный капитал — отсутствуют.

Долгосрочные обязательства : 1 211 тыс. руб.

- Отложенные налоговые обязательства — 121 тыс. руб.

- Прочие долгосрочные обязательства (аренда/лизинг) — 1 176 тыс. руб.

- Заемные средства, оценочные обязательства — отсутствуют.

Краткосрочные обязательства

- Кредиторская задолженность — 16 103 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики — 14 191 тыс. руб.

- покупатели и заказчики (авансы) — 1 464 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам — 136 тыс. руб.

- сальдо по ЕНС — 289 тыс. руб.

- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС — 7 тыс. руб.

- Заемные средства (кредиты, займы) — отсутствуют.

#### 4. Движение денежных средств за 2025 год

Поступления по текущей деятельности — 18 999 тыс. руб. (основная часть — от продажи услуг — 18 993 тыс. руб.).

- Платежи по текущей деятельности — 18 945 тыс. руб., в том числе:

- поставщикам и подрядчикам — 15 018 тыс. руб.

- оплата труда — 2 344 тыс. руб.

- налоги в составе ГНП — 528 тыс. руб.

- прочие платежи — 1 055 тыс. руб.

- Сальдо денежных потоков от текущих операций — положительное, 54 тыс. руб.

- Инвестиционная и финансовая деятельность в 2025 году не осуществлялась.

#### 5. Изменения капитала в 2025 году

· Чистый убыток отчетного периода уменьшил нераспределенную прибыль на 1 907 тыс. руб. (с учетом округления — 1 906 тыс. руб. по ОФР).

· Иных операций с капиталом (вклады собственников, дивиденды, переоценка, реорганизация) не производилось.

#### **6. Пояснения к отдельным статьям отчетности**

- Права пользования активами: отражены в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- Кредиторская задолженность перед поставщиками является основным источником финансирования текущей деятельности (превышает сумму всего капитала и долгосрочных обязательств)

- Отложенные налоговые обязательства сформированы в связи с временными разницами в учете активов и обязательств. Их уменьшение (по сравнению с прошлым периодом) отражено как отложенный налог на прибыль в составе дохода (строка 2412 ОФР).

#### **7. Заключение**

Финансовое положение организации на конец 2025 года характеризуется следующими особенностями;

· получен чистый убыток;

· собственный капитал полностью утрачен (отрицательная величина);

· деятельность финансируется в основном за счет кредиторской задолженности;

· инвестиционная и финансовая активность отсутствует

Организация продолжает операционную деятельность, имеет положительный денежный поток от текущих операций.

Генеральный директор

(К.В. Шиловский)

30 марта 2026 г.

