

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОДА

#### 1. Основные виды экономической деятельности

##### 1.1. Краткая характеристика Общества и виды экономической деятельности

<b>Полное наименование</b>	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГЕРМЕС»
<b>Краткое наименование</b>	ООО «Гермес»
<b>ОГРН</b>	1186733004974
<b>ИНН</b>	6732160194
<b>Изменения в учредительные документы в соответствии с законодательством</b>	нет
<b>Вид(ы) деятельности</b>	Основной вид деятельности: 46.47 Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием Дополнительные виды деятельности: 46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства 46.62 Торговля оптовая станками 46.64 Торговля оптовая машинами и оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств 46.65 Торговля оптовая офисной мебелью 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах 47.59 Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
<b>Сведения о лицензиях и допусках, в том числе к определенным видам работ</b>	Общество осуществляет виды деятельности, не подлежащие лицензированию

<b>ОКПО</b>	27793520
<b>Юридический адрес</b>	214031, Смоленская область, город Смоленск, ул. Попова, дом 40/2, помещение 37Г
<b>Фактический адрес</b>	214031, Смоленская область, город Смоленск, ул. Попова, дом 40/2, помещение 37Г

### 1.2. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

№	Тип	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение	Нет	Нет
2	Филиал	Нет	Нет
3	Представительство	Нет	Нет

### 1.3. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работающих за 2025 года	Среднесписочная численность работающих за 2024 год
1 (один) человек	1 (один) человек

### 1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	ФИО	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	нет		
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	нет		
Коллегиальный исполнительный орган (Дирекция, Правление и т.д.)	нет		
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Директор		В соответствии с Уставом

### 1.5. Информация о бенефициарах Общества

№ п/п *	ИНН	ФИО/Наименование участника	Гражданство/ Субъект РФ	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Участник/акционер, размер доли %/ сумма*
1	673212761532	Новицкий Владимир Анатольевич	Республика Беларусь	Республика Беларусь, Брестская область, г. Барановичи, ул.Коммунистическая, д.24, кв.9	100%

\*Доля участия указана, исходя из номинальной стоимости долей

#### 1.6. Сведения о лицензиях и допусках, в том числе к определенным видам работ

Общество осуществляет виды деятельности, не подлежащие лицензированию.

#### 1.7. Нормативно-правовые акты, а также основные подходы (принципы) с учетом которых подготовлена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н;
- Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591)
- другими действующими нормативными правовыми актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- приказом Общества «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета ООО «Гермес» от 28.12.2024 №2 (с изменениями);
- приказом Общества «Об утверждении учетной политики для целей налогообложения ООО Гермес» от 31.12.2020 №5 (с изменениями).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей (тыс. руб.). Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

## 2. Учетная политика

Существенных изменений в учетную политику Общества на 2025 год по сравнению с учетной политикой на 2024 год не вносилось.

## **2.1. Основные средства**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отсутствуют, в связи с их полной амортизацией за время эксплуатации.

В составе основных средств отражены активы, в отношении которых выполнены все установленные законодательством условия принятия их к учету в качестве основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию начиная с 01.01.2002, производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и установленных кодов ОКОФ.

Амортизация не начисляется по следующим группам основных средств:

- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 5 ФСБУ 6/2020 стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

## **2.2. Запасы**

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Не признаются запасами и включаются в расходы периода, в котором они приобретены, товарно-материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд (канцелярские и почтовые принадлежности, материальные ценности и т.д.).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в учете по фактическим ценам приобретения (фактической себестоимости).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Специальные инструменты, специальное оборудование и спецодежда признаются в составе материально-производственных запасов.

## **2.3. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Беспроцентные займы, предоставленные сторонним организациям, учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

Депозиты со сроком размещения менее трех месяцев в балансе отражаются как Финансовые вложения.

## **2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Задолженность покупателей и поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

### **2.5. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию**

Обязательства по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в соответствии с условиями договора в сумме, указанной в договоре. Обязательства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев, до полного исполнения обязательств по договору отражаются в составе долгосрочной задолженности (переквалификация обязательств в краткосрочные не осуществляется).

Расходы по полученным кредитам и займам (проценты) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному кредиту (займу) в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### **2.6. Оценочные обязательства**

Общество не формирует оценочные обязательства.

### **2.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Основными видами деятельности доходы и расходы по которым учитываются на счете 90 «Продажи», признаются:

- купля-продажа товаров.

Иные виды деятельности признаются для организации прочими и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

### **2.8. Налоги**

Общество в 2025 году использует упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов).

## **3. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Согласно Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности для организации не является обязательным.

## **4. Условные и договорные обязательства и условные активы**

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

## **5. Информация по сегментам**

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, без выделения сегментов, поскольку Общество осуществляет однородный вид деятельности. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

## **6. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами**

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами в отчетном периоде – Отсутствует.

## 7. Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – Отсутствует.

## 8. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. не менялся, и составляет 10 тыс. рублей. Добавочный капитал отсутствует, переоценка внеоборотных активов Общества не проводилась.

Динамика показателей за последние три года:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9553	7845	7339

В отчетном периоде Общество не распределило и не выплатило дивиденды по результатам 2024 года.

### 8.1. Контролируемые сделки

Контролируемые сделки в отчетном периоде – Отсутствуют.

## 9. События после отчетной даты

### 9.1. Перечень событий после отчетной даты:

Существенные события <u>после отчетной даты</u> следующие существенные события, незнание о которых может повлиять на экономические решения пользователей отчетности	Описание, пояснение и комментарии
Смена адреса местонахождения	Отсутствуют
Смена исполнительного органа	Отсутствуют
Приняты новые обязательства	Отсутствуют
Привлечены новые заемные средства	Отсутствуют
Заключены договоры поручительства	Отсутствуют
Имели место крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствуют
Имела место или планируется продажа активов	Отсутствуют

Существенные события после отчетной даты следующие существенные события, незнание о которых может повлиять на экономические решения пользователей отчетности	Описание, пояснение и комментарии
Имел место или планируется выпуск новых акций (увеличение уставного капитала) или долговых инструментов	Отсутствуют
Имела место или планируется реорганизация, слияние или ликвидация	Отсутствуют
Произошли изменения, связанные с существующими рисками (например, существенное снижение стоимости основных средств)	Отсутствуют
Произошли события, связанные с условными обязательствами	Отсутствуют
Случай конфискации государством активов	Отсутствуют
Случай гибели активов (например, в результате пожара или наводнения)	Отсутствуют
События, влияющие на расчет оценочных значений или сумм резервов, отраженных отчетности, например: изменение схемы оплаты товара на коммерческий кредит или рассрочку по сравнению с расчетами по мере поставки товара; необоснованное использование краткосрочных займов на финансирование долгосрочных активов; судебные иски против организации, которые могут разрешиться не в пользу организации	Отсутствуют
События, влияющие на возмещаемость активов	Отсутствуют

### 9.2. Судебные разбирательства после отчетной даты

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
	Отсутствуют				

### 9.3. Претензионные споры после отчетной даты

№ п/п	Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
	Отсутствуют				

Прекращаемая деятельность после отчетной даты по итогам 2025 года отсутствуют.

Решение о выплате дивидендов по итогам 2025 года не принято.

Иные события после отчетной даты, подлежащие отражению и/или раскрытию в отчетности – Отсутствуют.

## 10. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде – Отсутствует.

## 11. Политика в отношении управления рисками

### 11.1. Непрерывность деятельности

В настоящее время невозможно достоверно оценить потенциальное влияние дальнейшего развития политической и экономической ситуации на будущее финансовое положение Общества, в связи с чем Руководство Общества принимает все необходимые меры для минимизации негативных последствий от реализации макроэкономических рисков, поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

### 11.2. Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (СВО, высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации активов Общества.

### 11.3. Риск ликвидности

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных и заемных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов.

На ежемесячной основе Общество формирует финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств.

### 11.4. Валютный риск

Общество не подвержено валютному риску, так как все активы и обязательства выражены в рублевом эквиваленте.

### 11.5. Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск того, что финансовые активы Общества не будут погашены своевременно и в полном объеме.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

тыс. рублей

Виды активов	По состоянию на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Выданные займы и депозиты за исключением денежных эквивалентов	-	-	-
Дебиторская задолженность	219	28	151
Денежные средства и их эквиваленты	695	505	1504

В отношении дебиторской задолженности руководство Общества управляет кредитным риском следующим образом:

- до заключения договоров с контрагентами проверяет их финансовое состояние и платежеспособность;
- не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

#### 11.6. Риск изменения процентных ставок

Для финансирования основной деятельности (купля-продажа товаров), своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Общество использует практику привлечения краткосрочных и долгосрочных заимствований у учредителей. Финансовых заимствований у кредитных организаций нет. Риск существенного изменения процентных ставок отсутствует.

Директор \_\_\_\_\_ Новицкий В.А.

«10» марта 2026 года