

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**  
**ООО «Гермес»**

« 11 » 03 2026 г.

г. Златоуст

**Введение**

Настоящие пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Гермес» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с ФСБУ № 4/2023 и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, о основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Гермес"
Сокращенное наименование	ООО "Гермес"
Юридический адрес	456216, Челябинская область, г. Златоуст, ул. Проспект Мира, д. 21
Фактический адрес	456216, Челябинская область, г. Златоуст, ул. Проспект Мира, д. 21
Телефон	8 (3513) 66-56-56
Адреса электронной почты	germes2001@germes-zlat.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7404066810
Код ОКПО	07540136
Код ОКТМО	75712000
Основной ОКВЭД (вид деятельности)	26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления
Дополнительный ОКВЭД	25.62 (Обработка металлических изделий металлическая)

**1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал – 500 000,00, оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛЬНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОМОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ № 2 М".

**1.3. Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Заренков Андрей Викторович, Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица 74 АА 7210963 от 22.12.2025 сроком на 5 лет.

## 2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

## 3. Основные положения учетной политики.

Организация в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. (п.1 ч.1 ст.2, п.2 ч. 4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

- 3.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Бухгалтерия 8.3.
- 3.2. Учет доходов и расходов.  
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.  
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).  
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).  
Расходы в виде процентов по займам и кредитам, полученным на приобретение или сооружение инвестиционного актива, признаются прочими расходами текущего периода (абз. 4 п. ПБУ 15/2008, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020)  
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.3. Основные средства.  
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения учета. (пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020).  
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.  
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
- 3.4. Нематериальные активы.  
Организация не принимает активы с признаком НМА к учету по ФСБУ 12/2022. Затраты на приобретение, создание, улучшения объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов признавать в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере и осуществления. (подп. «б» пункта 4 ФСБУ 26/2020).
- 3.5. Учет материалов.  
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.  
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).
- 3.6. Аренда.  
ФСБУ 25/2018 применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. (пункт 52 ФСБУ 25/2018).

#### 4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год.

##### 4.1. Выручка составила:

- по основному виду деятельности – 54 724 286,13
- по прочему виду деятельности – 11 915 604,21

##### 4.2. Затраты составили:

- приобретение ТМЦ – 14 623 243,28
- затраты на оплату труда – 23 409 742,89
- отчислений на социальные нужды – 5 517 605,08
- амортизация ОС – 142 953,83
- услуги (прочие) – 15 364 711,22
- проценты по кредитам банков – 2 065 833,18
- прочие расходы – 37 857 247,96

4.3. Остаточная стоимость основных средств на конец 2025 г. – 7 811 534,00

##### 4.4. Дебиторская задолженность на конец 2025 г. составила:

- покупатели – 2 498 432,36
- поставщики – 9 727 337,18
- прочие дебиторы – 169 769,84

##### 4.5. Кредиторская задолженность на конец 2025 г. составила:

- покупатели – 7 197 134,92
- поставщики – 2 695 808,93
- бюджет – 4 083 762,85 (по срокам уплаты в 2026 году)
- заработная плата (остатки за декабрь 2025 года) – 881 583,03

4.6. Кредиты и займы, на конец 2025 года составили: - 11 989 500,54

#### 5. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор  
ООО «Гермес»

« 11 » 03 2026



А.В. Заренков