ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГЕРМЕС» ЗА 2025 ГОД.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом деятельности ООО «ГЕРМЕС» (далее – «Общество») является Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.
Регистрационные данные: ОГРН 1223800007639; ИНН 3849088096.

Юридический адрес: 664009, Иркутская область, г. о. Город Иркутск, г Иркутск, ул. Ширямова, строение 34А, офис 3

Руководитель: Середина Наталья Афанасьевна

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 5 (Пять) человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г № 157н в редакции Приказа от 07.11.2025 № 159н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом руководителя Общества.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, будет отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, будет отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения будут классифицироваться как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет в Российской Федерации.
По состоянию на 31 декабря 2025 г. переоценка основных средств не производилась.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения могут включать объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, запасы, предназначенные для строящихся объектов по окончании строительства, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на 31 декабря 2025 года существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.
Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря 2025 года.
Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

Основным видом запасов являются товары.
В бухгалтерском балансе Общества запасы материалов оценены по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы отнесены на расходы по обычным видам деятельности 2025 года.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.
Нереальная к взысканию задолженность была списана с баланса по на основании данных проведенной инвентаризации.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включены в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Информация по сегментам

В Обществе отсутствуют филиалы, представительства и обособленные подразделения.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

4. КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировки данных предшествующего отчетного периода не проводились.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:
- Участник Общества – Середина Наталья Афанасьевна -100%
- Руководитель Общества – Середина Наталья Афанасьевна

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

_____ (Середина Н.А.)

20.03.2026г