

Общество с ограниченной ответственностью «Гермес ДВ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Гермес ДВ».

1.2. Юридический адрес – 685000, г. Магадан, ул. Парковая , д. 13

1.3. Дата государственной регистрации – 27.12.2010.

1.4. Основной ОКВЭД – 69.20.2 деятельность в области проведения аудита. В 2025 году Общество осуществляло деятельность ОКВЭД- 69.20.1 деятельность ведения бухгалтерские услуги, т.к. в конце 2024 года утратило право проведения аудита. (на основании несоблюдение требования о наличии 3-х аудиторов по основному месту работы в аудиторской организации).

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человек, в том числе:

Генеральный директор Общества: Зырянова Л.С. (приказ № 1 от 27.10.2022).

Главный бухгалтер Общества: Н.Н. Мельникова (приказ № 2 от 01.08.2025).

Пенсионер 1 человек- генеральный директор, предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участником является :

- Зырянова Любовь Сергеевна – учредитель, 100%.

1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Деловая репутация

ООО «Гермес ДВ », 2025 году, специализировалось на оказании бухгалтерских услуг и налогового консультировании для малых предприятий и индивидуальных предпринимателей.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Альфа» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом..	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств , и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации .	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и выбытии.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам должны отражаться в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет расходов	Списание расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 23 от 01.08.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Общество не имеет основных средств и капитальных вложений в основные средства.

7. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

8. Запасы. Займы . Кредиты .

Запасы материальные, займы и кредиты отсутствуют.

9. Инвентаризация

Инвентаризация Общества за 2025год выразилась в форме актов сверки за оказанные и оплаченные услуги с между Обществом и клиентами . Оказанные в 2025году услуги были выполнены Обществом и оплачены клиентами. Задолженность на 31.12.2025 года между Обществом и клиентами составила 30т.руб.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1900тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года равного 1315 тыс. руб. Увеличение данного

показателя связано с тем, что в 2025 году Общество перестало оказывать аудиторские услуги и перешло на оказание бухгалтерских услуг.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Зырянова Л.С. гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Магадан , ул. Нагаевская ,д. 46 .

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности . На 2026 год перед Обществом не ставится вопрос о прекращении деятельности..

13. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения. (доходы).

14. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества

Зырянова Л.С.
