

Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ
ОБЪЕДИНЕНИЕ «ГЕРМЕН»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ПО«ГЕРМЕН».

1.2. Юридический адрес – 140170, Московская область, Раменский м.о., д.Панино, д.120, помещ.1

1.3. Дата государственной регистрации – 16.07.2010 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 10.89 производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 24 человека

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 чел.
Производственный отдел	17 чел.
Коммерческий отдел	2 чел.

1.6. Наличие обособленных подразделений

Общество имеет одно обособленное подразделение, находящееся по адресу: Москва, ул.Рабочая 93, стр.1. Численность- 2 чел.

1.7. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Лемещук Ю.И. с долей 70 процентов;
- Денисов М.М. с долей 30 процентов.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор и главный бухгалтер Общества: Лемещук И.В.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности;

- Производство таблетированных конфет.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ПО «ГЕРМЕН» 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, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	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 в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта 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 с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	П.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	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 отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	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 общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных 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	Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.	П. 12 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 производственные помещения по договору бессрочной аренды (на неопределенный срок) без права выкупа. У Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности. Соответственно, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Внеоборотные активы в бухгалтерском балансе

В составе внеоборотных материальных активов по строке 1150 «Основные средства» отражено производственное оборудование, принятое к учету.

7. Нематериальные активы в бухгалтерском балансе

В составе НМА по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены нематериальные активы, принятые к учету в предыдущих годах, в

виде товарных знаков и патента на изобретение . Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

8. Запасы в бухгалтерском балансе

В состав запасов по строке 1210 баланса отражены материалы (сырье, тара), готовая продукция, незавершенное производство.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	22.12.2025
Нематериальные актива	25.12.2025
Материально-производственные запасы	30.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 81476 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 8458 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на продукцию.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	29010	21457	14713

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 100000 рублей. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 7553 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в

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

ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА за 2025 год

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

6.1 Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 01.01.2025 первоначальная стоимость	На 01.01.2025 накопленная амортизация	Поступило в 2025 году	Списано в 2025 году Первоначальная стоимость	Списано в 2025 году накопленная амортизация	Накопленная амортизация в 2025 году	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода
Основные средства	21695	(21420)	108	(1482)	1478	(234)	20321	(20176)

7 Финансовые и другие оборотные активы (тыс.руб.)

7.1 Финансовые активы (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 01.01.2025	Закрыто в отчетном периоде (за минусом открытых и закрытых одним отчетном периоде)	Открыто в отчетном периоде (за минусом открытых и закрытых одним отчетном периоде)	На конец периода
Краткосрочные депозиты в кредитных организациях	2810	(2810)	16960	16960

7.2 Дебиторская задолженность (тыс. руб)

Наименование показателя	На 01.01.2025	На 01.01.2025 Резерв по сомнитель	Поступило за период (за минусом дебиторской задолженност	Погашено за период (за минусом дебиторск	Восстановление резерва	На конец периода по условиям договора	На конец периода резерв по сомнитель
-------------------------	---------------	-----------------------------------	--	--	------------------------	---------------------------------------	--------------------------------------

		НЫМ долгам	и, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	ой задолжен ности, поступив шей и погашенн ой (списанно й) в одном отчетном периоде)			НЫМ долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность	21700	(861)	25669	(20839)	-----	26530	(861)

8.1. Кредиторская задолженность (тыс. руб)

Наименование показателя	На 01.01.2025	Поступило за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	Проценты штрафы, иные начисления в отчетном периоде	Погашено процентов, штрафов и иных начислений в отчетном периоде	Погашено за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	На конец периода по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность	7014	20397	10	(10)	(7014)	20397

ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

10.4. Прочие доходы, 10.5. Прочие расходы

Согласно ФСБУ 4/2023 показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с аналогичными показателями хозяйственной жизни (курсовые разницы) отражены свернуто.

10.6 Налог на прибыль (доходы) организаций

Обществом применялось ПБУ 18/02 «Учет налогов по налогу на прибыль».

Налог на прибыль (доходы) (2639) тыс. руб.:

Текущий налог на прибыль (2686) тыс. руб.;

в т.ч постоянный налоговый расход (91) тыс. руб.;

-отложенный налог на прибыль 47 тыс. руб.

Генеральный директор

Лемещук И.В.