

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГЕРМЕС ТРЕЙД"

197345, г. Санкт-Петербург, вн. тер.г. Муниципальный округ №65, ул.Яхтенная д.24, к.2, литера А, кв.97, ОГРН 1227800059717, ИНН/КПП 7814808167/781401001

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

27.03.2026

Дата регистрации 13.02.2022

ОКВЭД 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Среднесписочная численность за 2025 год - 6 чел

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Гермес Трейд» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2. Общество с ограниченной ответственностью «Гермес Трейд» применяет режим налогообложения-УСН- упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы».

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 В упрощенную отчетность входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

Согласно ФСБУ 4/2023 в упрощенной отчетности объединены показатели в однородные группы и в балансе приведены итоговые показатели.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	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.	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 методу ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	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	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности

		2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2. Информация по Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

Актив баланса :

Строка 1170- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы - 6382 тыс. рублей. (в том числе финансовые вложения 6382 тыс. рублей).

Строка 1210 – Запасы - 11846 тыс.рублей

Строка 1250 - Денежные средства и денежные эквиваленты- 584 тыс.рублей

Строка 1240 - Финансовые и другие оборотные активы – 184 тыс.рублей
(в том числе дебиторская задолженность 184 тыс. рублей).

Пассив баланса :

Строка 1300 - Капитал – (-3829) тыс. рублей

(в том числе нераспределенная прибыль, непокрытый убыток -3829 тыс. рублей)

Строка 1410- Долгосрочные заемные средства – 10714 тыс.рублей

Строка 1520 - Кредиторская задолженность – 12111 тыс.рублей
(в том числе кредиторская задолженность 12111 тыс.руб.)

Строки 1600,1700 - Баланс – 18996 тыс. рублей.

3. Информация по Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г.

Строка 2110 – выручка : за 2025г. получена выручка в размере 152128 тыс.рублей

Строка 2120- расходы по обычной деятельности составили – (-118450) тыс.рублей
(в том числе себестоимость продаж (-112294) тыс.рублей

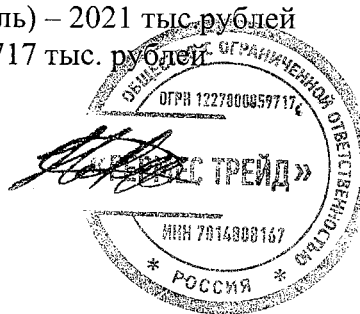
Строка 2340- прочие доходы – 767 тыс.рублей

Строка 2350- прочие расходы – (-3707) тыс.рублей

Строка 2410- налог УСНО 2025 (на прибыль) – 2021 тыс.рублей

Строка 2400- чистая прибыль (убыток) 28717 тыс. рублей

Генеральный директор
ООО «Гермес Трейд»



Наумов А.О.