

Общество с ограниченной ответственностью «Гермес»

ИНН 7447194623
КПП 667101001
ОГРН 1117447010988

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Гермес».

1.2. Юридический адрес – 620144, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Уктусская, д.31, литер Б, помещение 29-41

1.3. Дата государственной регистрации – 14.07.2011

1.4. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 46 человек.

1.5. Общество имеет 12 обособленных подразделений:

Обособленные подразделения Общества на отдельный баланс не выделены.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Учредитель Денисенко Владимир Степанович. Доля в Уставном капитале 100%

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- розничная торговля обувью;
- оптовая торговля обувью.

1.8. ООО «Гермес» применяет общую систему налогообложения.

1.9 Исполнительный орган Общества - директор ООО «Ю-Менеджмент» (УК) с 16.04.2025 Горбачевская Екатерина Григорьевна (предыдущий директор Железнякова Екатерина Валерьевна), действующий на основании договора № 12-2012/ЮМ от 01.03.2012

1.10 Бухгалтерский учет ведется ООО «Аксиома» по договору №6 от 29.11.11

2. Учетная политика

2.1. Неиспользуемые стандарты

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, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Организация, являясь МСП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.3. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.4. Информация об учетной политике:

| Положение учетной политики | | Основание |
|--|---|--|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|---|--|
| | списания объекта основных средств соответственно. | |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | Учет доходов и расходов | |
| Оценка материально-производственных запасов | <p>При выбытии все группы материалов оцениваются по способу ФИФО.</p> <p>Учет товаров в розничной торговле осуществляется по продажным ценам с использованием счета 42 «Торговая наценка».</p> <p>Суммы скидок в части, относящейся к реализованным в розницу товарам, сторнируются по кредиту счета 42 «Торговая наценка» и дебету счета 90 «Продажи».</p> | <p>п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)</p> <p>План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008.</p> |
| Учет расходов | <p>Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".</p> <p>Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» полностью или частично. При частичном списании подлежат распределению расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).</p> | <p>п.18-19 ПБУ 10/99 "Расходы организации"</p> <p>п. 9 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ, Инструкция по применению Плана счетов</p> |
| Учет доходов | <p>Выручка от реализации отражается в учете:</p> <p>- в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары</p> | п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" |

| | | |
|--|---|--|
| | исходя из условий договора; - в отношении доходов от сдачи в аренду помещений – ежемесячно . | |
|--|---|--|

3. Существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах деятельности за 2025 г.

3.1 Выручка от реализации (без НДС) за 2025 год составила - 133 991 тыс. руб.:

- выручка от розничной торговли составила – 126 176 тыс. руб.,
- выручка от оптовой торговли составила – 7 815 тыс. руб.,


3.2 Себестоимость продаж составила – 79 857 тыс. руб.:

- себестоимость розничной торговли – 71 588 тыс. руб.
- себестоимость оптовой торговли – 8 269 тыс. руб.

3.3 Прочие доходы составили - 539 тыс. руб.:

- выручка от сдачи в аренду - 327 тыс. руб.
- проценты к получению - 13 тыс. руб.
- прочие доходы - 199 тыс. руб.

Директор ООО «Ю-Менеджмент» (УК)
(должность)


(подпись)

Горбачевская Е.Г.
(Ф.И.О.)

«27» _____ марта 2026 г.