

**Пояснения
к бухгалтерской балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Эрма»
за 2025 год**

1. Общие сведения.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 009066173. Запись о государственной регистрации юридических лиц в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером от 11 октября 2013 года 1137847384850. Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Свидетельство о постановке на учет серия 78 № 009066172. Запись о постановке на учет от 11 октября 2013 года в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной ИФНС России № 26 по Санкт-Петербургу с присвоением ИНН/КПП: 7814587831 / 781401001

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 009217863.

Запись о постановке на учет от 27 февраля 2015 года в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной ИФНС России № 7 по Ленинградской области с присвоением ИНН/КПП: 7814587831 / 470501001.

Бухгалтерская отчетность Общества, сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 и Учетной политикой Общества.

При формировании отчетности предприятие не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует останавливать свою деятельность.

Вид деятельности организации: 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами. Реализация сварочного оборудования.

Органы управления:

Генеральный директор: Крайчук Петр Владимирович

Главный бухгалтер: Коннонова Лариса Викторовна.

Совет директоров в Обществе отсутствует.

Конечными бенефициарами Общества являются:

Герасимов Валерий Анатольевич - 45 % доли в уставном капитале;

Матрохин Олег Владимирович – 45% доли в уставном капитале.

Место нахождения: 188382, Ленинградская область, Гатчинский район, гп. Вырица, ул. Оредежская, д.2, лит Ж.

Офис: 199397, г. Санкт-Петербург, ул. Наличная, дом 44, корпус 1, строение 1, помещение 75-Н.

Склады:

г. Санкт-Петербург, 3-я Конная Лахта, дом 48, корпус 4, литера А.

По состоянию на все представленные в отчетности даты, уставный капитал составляет 10 тыс. рублей и полностью оплачен. Добавочный капитал составляет 20 000 тыс. рублей и представлен вкладом в имущество Общества.

Права, предоставляемые долями в соответствии с Уставом общества: участники - владельцы долей общества в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом общества имеют право голоса при принятии решений общим собранием участников по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

В 2025 году участникам Общества начислены и выплачены дивиденды в размере 250 000 тыс. рублей.

Общество ведет основную экономическую деятельность на территории РФ. Основной объем закупаемых товаров – импорт из Китая.

Дочерние и зависимые Общества отсутствуют. Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2. Основные принципы учетной политики

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов по которым созданы резервы, а также оценочных обязательств.

Учетная политика Общества разработана во исполнение требований Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Налогового кодекса РФ в целях соблюдения обществом единой политики (методики) отражения в учете и отчетности фактов хозяйственной жизни, оценки имущества и обязательств.

Ответственным за организацию бухгалтерского и налогового учетов является Руководитель общества. Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.

Учетная политика призвана:

продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Инвентаризации подлежат все имущество общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Персональный состав рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель общества.

Товары.

Основная часть товаров принимается на условиях FOB SHENZHEN Китай (ИНКОТЕРМС 2000). Таким образом, право собственности на товар и отражение в учете при импорте осуществляется в момент передачи товара продавцом первому перевозчику. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

Учет расходов

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Себестоимость представлена покупной стоимостью товаров, а также расходами на доставку и иными прямыми расходами.

Остальные расходы, кроме прочих, являются коммерческими расходами.

Учет доходов

Выручка от реализации по обычным видам деятельности, выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126-н.

Единицей учета финансовых вложений является конкретное финансовое вложение.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат по каждой единице вложений.

Денежные эквиваленты в Организации не признаются (депозиты признаются финансовыми вложениями, иные денежные эквиваленты отсутствуют).

3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года отсутствовали. На 31.12.2023 года величина нематериальных активов составила 49 тыс. рублей. При переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», оставшиеся нематериальные активы были списаны по состоянию на 01.01.2024 года, как не отвечающие критериям ФСБУ.

4. Основные средства.

Ведение бухгалтерского учета основных средств осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Основные средства в учете Общества отсутствуют на все представленные даты, так как все приобретаемые активы отнесены к малоценным.

Общество не признает право пользования и обязательство по аренде на арендуемое помещение под офис, ввиду того, что договор аренды предусматривает безусловное расторжение договора аренды на основании решения арендодателя, договор не предусматривает переход права собственности на помещение, а также не предполагается для сдачи в субаренду. На местах хранения товаров на складах Обществом заключены договоры складского обслуживания, а не аренды.

5. Финансовые вложения:

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат по каждой единице вложений.

Денежные эквиваленты в Организации не признаются (депозиты признаются финансовыми вложениями, иные денежные эквиваленты отсутствуют), в связи с чем, увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса Организация не проводит в данной отчетности.

Наличие и движение финансовых вложений									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	98 000	-	10 402 814	(10 360 814)	-	8 567	140 000	-
	3а 2024 г.	-	-	712 178	(614 178)	-	902	98 000	-
в том числе:									
Депозиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	98 000	-	10 402 814	(10 360 814)	-	8 567	140 000	-
	3а 2024 г.	-	-	712 178	(614 178)	-	902	98 000	-

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126-н.

Единицей учета финансовых вложений является конкретное финансовое вложение.

Денежные эквиваленты в Организации не признаются (депозиты признаются финансовыми вложениями, иные денежные эквиваленты отсутствуют), в связи с чем, увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса Организация не проводит в данной отчетности.

6. Запасы

Данные по наличию и движению материально-производственных запасов представлены в таблице ниже.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Обществом осуществлена оценка запасов на предмет обесценения перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Признаков обесценения не выявлено: запасы реализуются с большой маржой, оборачиваемость запасов высокая.

Более 90 % выданных авансов по состоянию на 31.12.2025 года осуществлены в целях приобретения материальных запасов (товаров).

Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	316 763	-	420 441	(409 914)	-	-	X	X	327 290	-
	3а 2024 г.	345 154	-	444 497	(472 889)	-	-	X	X	316 763	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 477	(3 026)	-	-	1 549	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 096	(2 662)	-	-	1 566	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	316 763	-	418 964	(406 888)	-	-	(1 549)	-	327 290	-
	3а 2024 г.	345 154	-	392 982	(419 808)	-	-	(1 566)	-	316 763	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	50 419	(50 419)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторы и кредиторы.

В соответствии с рекомендациями Минфина России информация об авансах, полученных от покупателей в счет предстоящих поставок товаров, а также об авансах, выданных поставщикам в счет предстоящих поставок, отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС.

Данные о дебиторской задолженности представлены в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности								
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	135 231	(2 282)	20 355	-	(131 582)	24 003	(2 334)
	3а 2024 г.	78 524	(2 282)	131 975	-	(75 267)	135 231	(2 282)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	55 251	-	16 034	-	(55 235)	16 050	-
	3а 2024 г.	61 614	-	55 147	-	(61 510)	55 251	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	48 109	(2 282)	2 944	-	(45 826)	5 226	(2 334)
	3а 2024 г.	15 848	(2 282)	45 771	-	(13 511)	48 109	(2 282)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	31 273	-	443	-	(30 140)	1 575	-
	3а 2024 г.	352	-	30 921	-	-	31 273	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	934	-	-	934	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	135	-	-	-	(135)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	135	-	-	135	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	463	-	-	-	(246)	217	-
	3а 2024 г.	710	-	-	-	(246)	463	-
Итого	3а 2025 г.	135 231	(2 282)	20 355	-	(131 582)	24 003	(2 334)
	3а 2024 г.	78 524	(2 282)	131 975	-	(75 267)	135 231	(2 282)

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность:

ООО «Росбыттехника» ИНН 2222031123 в сумме – 2 282,4 тыс. руб.

На сумму просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года сформирован резерв по сомнительным долгам в полном объеме. Оснований для списания задолженности на текущий момент нет.

ООО "СНАБЖЕНЕЦ" ИНН 7807251541 в сумме 51, 8 тыс. руб.

На сумму просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года сформирован резерв по сомнительным долгам в полном объеме.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведения инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	49 042	22 804	-	(33 438)	(133)	-	38 276
	3а 2024 г.	76 342	32 319	-	(59 263)	(356)	-	49 042
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25 133	16 120	-	(25 133)	-	-	16 120
	3а 2024 г.	49 648	25 129	-	(49 652)	(2)	-	25 133
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 079	3 335	-	(6 742)	(133)	-	3 539
	3а 2024 г.	4 988	6 833	-	(4 379)	(354)	-	7 079
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	714	-	-	(714)	-	-	-
	3а 2024 г.	711	33	-	(30)	-	-	714
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	14 586	3 276	-	-	-	-	17 861
	3а 2024 г.	19 426	-	-	(4 841)	-	-	14 586
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	682	73	-	-	-	-	755
	3а 2024 г.	939	-	-	(257)	-	-	682
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	848	-	-	(848)	-	-	-
	3а 2024 г.	628	324	-	(104)	-	-	848
Итого	3а 2025 г.	49 042	22 804	-	(33 438)	(133)	X	38 276
	3а 2024 г.	76 342	32 319	-	(59 263)	(356)	X	49 042

Вся кредиторская задолженность является текущей.

8. Доходы и расходы Общества.

Расшифровка расходов организации за 2025 и 2024 год (тыс.):

Наименование расхода	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Расходы на продажу всего	50 489	50 419
Расходы на оплату труда	28 104	28 760
Расходы на аренду	3 722	3 025
Амортизация нематериальных активов	0	49
Транспортные расходы	72	38
Расходы на рекламу	869	631
Сервис, предпродажная подготовка	2 016	2 073
Юридические, консультационные услуги	349	177
Расходы на малоценные основные средства	87	85
Складские расходы	14 000	14 000
Компьютерное обслуживание	15	3
Лицензирование, сертификация	246	631
Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безоп.	8	14
Услуги банка по валютному контролю	719	626
Командировочные и представительские		213
Расходы на ремонт	66	49
Почтовые	10	10
Утилизация отходов	18	6
Прочие расходы	159	29

Расшифровка прочих доходов / расходов организации за 2025 и 2024 год (тыс. руб):

Наименование	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Прочие доходы всего	19 906	37 065
в том числе:		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	10 922
Списание кредиторской задолженности	133	356
Курсовые разницы	10 788	23 130
Премия за объем поставленного товара	0	425
Отклонения от курса продажи иностранной валюты	368	1 269
Оприходование по инвентаризации	0	52
Оценочные обязательства по оплате труда	95	0
Проценты по депозитам	8 513	
Прочие доходы	9	911
Прочие расходы всего	14 100	44 260
в том числе:		
Услуги банков	6 218	7 611
Госпошлины и налоги	54	23
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	10 889
Курсовые разницы	5 410	21 045
Отклонения от курса продажи иностранной валюты	2 194	4 508
Списание НДС при безадресной раздаче рекламной продукции	0	5

Списание дебиторской задолженности	0	2
Расходы из чистой прибыли	171	173
Резерв по сомнительным долгам	52	
Прочее	1	4

Общая структура расходов (себестоимость и коммерческие расходы) составила:

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	409 914	422 461
Затраты на оплату труда	23 866	24 709
Отчисления на социальные нужды	4 238	4 055
Амортизация	-	49
Прочие затраты	19 359	18 944
Итого по элементам	457 377	470 218
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	457 377	470 218

9. Связанные стороны.

Участники:

Герасимов Валерий Анатольевич - 45 % УК

Матрохин Олег Владимирович – 45% УК

Крайчук Петр Владимирович –10% УК

Генеральный директор Крайчук Петр Владимирович

Вознаграждение основного управленческого персонала (без учета дивидендов) за 2025 год – **5 406** тыс. руб., страховые взносы – 851,5 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2024 год – **7 527** тыс. руб., страховые взносы – 1 171,7 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит только генерального директора Общества.

Долгосрочные вознаграждения, а именно вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), а также вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – организацией не выплачивались и не предусматриваются.

Дивиденды выплачены в 2025 году в сумме 250 000 тыс. руб. Промежуточные дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Прочие связанные организации:

ООО «ИНСВАРКОМ» ИНН 7814371977

Обороты за 2025 год:

Складское обслуживание – 5 400 тыс. руб.

Продажа товара – 115 001 тыс. руб.

Закупка товара – 237 тыс. руб.

Обороты за 2024 год:

Складское обслуживание – 5 400 тыс. руб.

Продажа товара – 100 793 тыс. руб.

Закупка товара – 187 тыс. руб.

Также, по общим участникам связанными сторонами Общества являются: ООО «УК «Бархат», ООО «ЗТИ», ООО «Спортивные системы», но операций с ними в 2025 и 2024 году не было.

10. Налог на прибыль.

Сумма текущего налога на прибыль составила 69 048 тыс. рублей за 2025 год и 63 428 тыс. рублей за 2024 год.

Отложенные налоговые активы и обязательства Общество не формировало в отчетности за 2023 и 2024 годы, так как пользовалось правом не применения ПБУ 18/02 (Общество не подлежало обязательному аудиту, аудит проводился на основании решения Общества, а не требований законодательства).

В 2025 году Общество признало отложенные налоговые активы в сумме 1 069 тыс. рублей и отложенные налоговые обязательства в сумме 453 тыс. рублей. Изменение отложенного налога в Отчете о финансовых результатах составило 615 тыс. рублей.

11. Прочие раскрытия

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки: НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих платежах по текущей деятельности.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

В 2025 году Организация стала ощущать влияние высокой ставки рефинансирования. Объем продаж уменьшился как количественном выражении, так и стоимостном.

До 2025 года Общество не формировало резерв по предстоящей оплате отпусков, ввиду незначительной величины обязательств по отпускам.

С 01 января 2025 года учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167-н. По состоянию на 31.12.2025 года величина резерва составила 9 тыс. рублей.

Организация не имеет условных обязательств и активов.

Судебные иски так же отсутствуют.

Выделение сегментов в отчетности не требуется.

В связи с отсутствием данных о стоимости арендуемых помещений, данная информация не приводится.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

Общество в процессе хозяйственной деятельности подвержено потенциально существенным рискам, способным повлиять на его финансовое положение.

Риск изменения процентной ставки

Данный риск не является существенным, так как у Общества отсутствуют заемные обязательства.

Кредитный риск

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков оценивается как средний, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием в существенных суммах, не наблюдается.

Общество на регулярной основе ведет мониторинг непогашенной/просроченной дебиторской задолженности.

Риск колебания курсов иностранных валют

Основная валюта расчетов Общества с поставщиками - это китайский юань, курс которого не подвержен большой волатильности, поэтому, валютные риски у Общества несущественные.

Риск ликвидности

Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у Общества достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Риски, вызванные введением санкций против России

Влияние события, наступившего 24.02.2022 года, а также последующие санкции ЕС в отношении РФ, на финансово-экономическое положение ООО «Эрма» руководство оценивает, как несущественное. Организация продолжила стабильную работу в обычном режиме.

Влияние эпидемиологической ситуации на финансово-экономическое положение ООО «Эрма» руководство оценивает, как несущественное. Организация продолжила работу в период эпидемии.

Рыночные риски

Не смотря на снижение спроса, Общество не оценивает рыночные риски как существенные.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. отсутствуют.

Непрерывность деятельности

ООО «Эрма» намерено осуществлять свою деятельность и в будущем, у Общества отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Крайчук П.В.

«06» марта 2026 г



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	486	(486)	-	(486)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	486	(437)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	486	(486)
в том числе:													
	Другие НМА	486	(486)	-	(486)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	486	(437)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	486	(437)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	486	(486)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	49
в том числе:			
Другие НМА	-	-	49
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	47
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак	-	486	41
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение			
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:												
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-			
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:												
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-			

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	98 000	-	10 402 814	(10 360 814)	-	8 567	-	-	140 000	-
	3а 2024 г.	-	-	712 178	(614 178)	-	902	-	-	98 000	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	3а 2025 г.	98 000	-	10 402 814	(10 360 814)	-	8 567	-	-	140 000	-
	3а 2024 г.	-	-	712 178	(614 178)	-	902	-	-	98 000	-
Итого											

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	316 763	-	420 441	(409 914)	-	-	-	X	X	327 290
	За 2024 г.	345 154	-	444 497	(472 889)	-	-	-	X	X	316 763
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 477	(3 026)	-	-	-	1 549	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 096	(2 662)	-	-	-	1 566	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	316 763	-	418 964	(406 888)	-	-	-	(1 549)	-	327 290
	За 2024 г.	345 154	-	392 992	(419 808)	-	-	-	(1 566)	-	316 763
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50 419	(50 419)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	49 042 76 342	22 804 32 319	- -	(33 438) (59 263)	(133) (356)	- -	38 276 49 042	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	25 133 49 648	16 120 25 129	- -	(25 133) (49 652)	- (2)	- -	16 120 25 133	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 079 4 988	3 335 6 833	- -	(6 742) (4 379)	(133) (354)	- -	3 539 7 079	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	409 914	422 461
Затраты на оплату труда	23 866	24 709
Отчисления на социальные нужды	4 238	4 055
Амортизация	-	49
Прочие затраты	19 359	18 944
Итого по элементам	457 377	470 218
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	457 377	470 218