

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Гермес».**

г. Мурманск

27 марта 2026 года

1. Основные виды экономической деятельности

Предметом деятельности Общества, в соответствии с ОКВЭД 52.24, является транспортная обработка грузов. Дополнительных видов деятельности не предусмотрено.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет Общества ведется по договору возмездного оказания услуг № 11 от 18.10.16 г.

Для целей бухгалтерского и налогового учета Общество руководствовалось в 2025 году учетной политикой, утвержденной приказом № 3 от 29.12.2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

Существенных изменений в методах оценки активов и обязательств переход на ФСБУ 4/2023 не вызвал, однако структура Пояснений приведена в соответствие с новыми требованиями к раскрытию информации (в т.ч. исключена кодировка строк в табличных формах и уточнен порядок группировки статей).

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от соответствующей строки отчетности. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенной признается ошибка, если показатель бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, искажен более чем на 10 % от общей величины соответствующего показателя отчетности. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Существенных отступлений от правил бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

В автоматически сформированных формах отчетности не приведены Приложения (9.«Обеспечения обязательств», 11.«Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, предоставляет функциональную возможность удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим Общество в автоматически формируемых отчетных формах произвело ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 «Гудвил», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1530 «Доходы будущих периодов».

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Общество ведет бухгалтерский учет в разрезе видов деятельности путем организации аналитики к синтетическим счетам бухгалтерского учета с составлением сводных таблиц, расчетов, бухгалтерских справок.

Денежные потоки и денежные эквиваленты организация в бухгалтерской отчетности отражает свернуто (п.п.16, 17 ПБУ23/2011).

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Учет нематериальных активов" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

Учет НМА ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

При невозможности четко определить сумму затрат на приобретение объекта (п. 6 ФСБУ 26/2020), он не подлежит отнесению в состав нематериальных активов и затраты на его приобретение признаются расходами текущего периода.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов

деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

В соответствии с п 7. ФСБУ 14/2022 Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах в размере до 100 тыс. руб. включительно. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

Учет основных средств в 2025 году велся в соответствии с ФСБУ 6/2020.

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

Если его стоимость не превышала установленного лимита, то актив считался несущественным, а затраты на приобретение, создание такого актива отражались в составе расходов периода, в котором они понесены.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости, паллетоупаковочной техники, транспортных средств и крупной погрузо-разгрузочной техники. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивался по первоначальной стоимости.

Принятые сроки полезного использования основных средств, прав пользования активом:

Машины и оборудование	от 8 лет до 10 лет
Сооружения	от 10 лет до 11 лет
Права пользования активами	в течение срока по договору аренды

Начисление амортизации объектов основных средств 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 со счетов бухгалтерского учета.

Организацией установлен линейный метод начисления амортизационных отчислений по основным средствам. Коэффициент ускоренной амортизации организацией не применялся. Переоценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности организацией не производилась.

Обществом проведены мероприятия по пересмотру элементов амортизации на 31.12.2025 г. в соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, постоянно действующей комиссией по приему, вводу в эксплуатацию и списанию основных средств. По результатам проверки соответствия балансовой стоимости объектов основных средств среднерыночной и планируемых сроков использования объектов основных средств комиссия составляет заключение, которое содержит оценочное суждение по всему комплексу обстоятельств, имеющих значение для пересмотра срока полезного использования и ликвидационной стоимости объектов основных средств. На основе заключения комиссии Общество принимает решение об изменении соответствующих

элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете, как изменения оценочных значений.

По результатам проверки принято решение оставить сроки полезного использования основных средств без изменений.

Проведены мероприятия по проверке основных средств на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36. Постоянно действующей комиссией по приему, вводу в эксплуатацию и списанию основных средств проводится тест на обесценение объектов основных средств. Основное средство считается обесцененным, если Общество не может возместить его балансовую стоимость в ходе использования или продажи. При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость.

Признаки обесценения включают:

- снижение рыночной стоимости,
- ухудшение экономических показателей,
- физический износ,
- моральное устаревание.

Результаты проверки документируются в Протоколе по итогам проведенной процедуры по выявлению признаков обесценения основных средств.

По результатам проверки признаки обесценения - резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой не выявлены.

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим строкам баланса в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

Учет объектов аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Обществом классифицирует договоры аренды в качестве операционной или неоперационной (финансовой) аренды исходя из экономической сущности договора, а не его юридической формы.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производилась в отношении каждого предмета аренды. Стоимость ППА принималась равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или

могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Право пользования активом не признавалось в отношении предметов аренды по договорам, сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб. В этом случае арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. Способ амортизации права пользования активом — линейный.

Суммы начисленных процентных расходов (доходов) в результате дисконтирования признаются в Отчете о финансовых результатах в составе "Проценты к уплате" в тех отчетных периодах, к которым они относятся.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага. Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в стоимость ценных бумаг.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения в виде депозитных вкладов в кредитных организациях учитываются по каждому договору депозитного вклада.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в бухгалтерском учёте и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату отражаются по первоначальной стоимости.

На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Учет запасов в 2025 г. велся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относились активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

ФСБУ 5/2019 не применялось к активам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение,

создание и улучшение таких активов признавались расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся объекты, независимо от срока использования и стоимости: офисная мебель, специальный инструмент, специальные приспособления, специальная одежда, хозяйственный инвентарь. Общество осуществляло забалансовый учет таких активов с целью обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Оценка товаров и материалов происходила по фактической стоимости (по покупным ценам).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии оценка происходила по средней себестоимости.

Общество образует (корректирует) в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Общество проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения, таких как моральное устаревание запасов, потеря первоначальных качеств запасов, снижение рыночной стоимости запасов (п. п. 28, 30 ФСБУ 5/2019 "Запасы"). Для оценки запасов устанавливается критерий свыше 545 дней. Для оценки чистой стоимости продаж запасов использовать цену приобретения аналогичных материалов у поставщиков предприятия, либо стоимость в интернет-предложениях.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же показатели, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Обществом проверены запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря 2025 года. Признаков обесценения, таких как моральное устаревание запасов, потеря первоначальных качеств запасов, снижение рыночной стоимости запасов не выявлено.

Общество не создавало резервов под обесценение запасов, основных средств и капитальных вложений в связи отсутствием признаков обесценения.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому долгу не ранее 6 месяцев и не позднее 3 месяцев до окончания срока исковой давности, по каждой задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена и составляет не менее 5% от общей суммы задолженности. Резерв сомнительных долгов формируется по итогам отчетного года, погашается суммой ранее созданного резерва.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения).

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным
- в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Аналитический учет суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются отдельно.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности задолженность по полученным организацией кредитам и займам отражается с учетом причитающихся к уплате процентов.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного года определяется на основании утверждаемой руководителем управляющей организации расчета-сметы предельной суммы и ежемесячного процента отчислений в резерв на оплату отпусков. Резерв предстоящих платежей на выплату отпускных создается исходя из ежемесячных отчислений в размере, утвержденным расчетом-сметой предельной суммы и ежемесячного процента отчислений в резерв на оплату отпусков. Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой от реализации по методу начисления на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров. Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг по хранению товаров и выполнением сопутствующих дополнительных работ (услуг), связанных с хранением товаров. Доходы организации, связанные с предоставлением имущества в аренду (субаренду) учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период																			
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересчета		На конец периода										
		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																					
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период																				
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересчета		На конец периода											
		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение								
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																						
из них исключительные права	За 2025 г. За 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	448 849	-	-	(448 849)	-	-	-	-	-	-	-
Депозит	За 2025 г.	638 889	-	2 589	(192 629)	-	-	-	-	448 849	-	-
	За 2024 г.	89	-	89	(89)	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	448 760	-	-	(448 760)	-	-	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	638 889	-	2 500	(192 629)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	448 849	-	2 589	(448 849)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	638 889	-	2 589	(192 629)	-	-	-	-	448 849	-	-

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		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			изменения фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	1 700	-	83	(1 783)	-	-	X	-	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 700	-	83	(1 783)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило					списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	281 103	-	448 760	-	-	-	(280 755)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	449 107
	За 2024 г.	356 983	-	96 522	-	-	-	(172 402)	-	-	-	-	-	-	-	-	281 103
в том числе:	За 2025 г.	248	-	-	-	-	-	(190)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	57
	За 2024 г.	926	-	-	-	-	-	(678)	-	-	-	-	-	-	-	-	248
Расчеты с поставщиками и покупателями	За 2025 г.	2 734	-	-	-	-	-	(2 600)	-	-	-	-	-	-	-	-	134
	За 2024 г.	62 570	-	2 600	-	-	-	(62 436)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 734
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	278 082	-	448 760	-	-	-	(277 935)	-	-	-	-	-	-	-	-	448 907
	За 2024 г.	293 416	-	93 919	-	-	-	(109 253)	-	-	-	-	-	-	-	-	278 082
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	39	-	-	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	45	-	3	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	39
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	281 103	-	448 760	-	-	-	(280 755)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	449 107
Итого	За 2025 г.	356 983	-	96 522	-	-	-	(172 402)	-	-	-	-	-	-	-	-	281 103
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281 103

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-----------------------	-----------------------	-----------------------

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	342 303	1 291 39	- -	(342) -	- -	- -	1 291 342	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	342 303	- 39	- -	(342) -	- -	- -	- 342	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 291 -	- -	- -	- -	- -	- 1 291	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 153 388 288	2 856 3 241	- -	(21 852) (369 376)	(20) -	- -	3 137 22 153	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 328 4 654	1 410 3 208	- -	(6 050) (1 534)	- -	- -	1 688 6 328	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	23 41	- -	- -	- (18)	(20) -	- -	3 23	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 291 -	- -	- -	- -	- -	1 291 -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	257 1 108	- 33	- -	(257) (884)	- -	- -	- 257	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	15 540	-	-	(15 540)	-	-	-	

	За 2024 г.	382 115	-	-	(366 575)	-	-	15 540
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	155	-	-	-	-	155
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	309	-	-	(304)	-	-	5
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	40	-	-	(40)	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
	За 2025 г.	22 495	4 147	-	(22 194)	(20)	X	4 428
	За 2024 г.	388 591	3 280	-	(369 376)	-	X	22 495

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	(19)	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	186	616
Прочие затраты	1 680	3 062
Итого по элементам	1 866	3 678
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 866	3 678

12. Иная информация

12.1. Общая информация

Полное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Гермес»
Сокращенное наименование	ООО «Гермес»
Форма собственности	Частная
Дата государственной регистрации	10 ноября 2015 года
Свидетельство ФНС по г. Мурманску о государственной регистрации	серия 51 № 001903939
Орган регулирующий	Администрация г. Мурманска
Основной государственный регистрационный номер	1155190013835
ИНН / КПП	5190054160 / 519001001
ОКПО	22608647
Юридический адрес	183001, Мурманская обл, Мурманск г, Подгорная ул, д.82, оф. 909
Адрес местонахождения	183001, Мурманская обл, Мурманск г, Подгорная ул, д.82, оф. 909
Численность персонала на 31.12.2024	0 человек
Среднесписочная численность за 2024 г.	0 человек

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств у Общества нет.

12.2. Информация об органах управления

В 2025 году полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет управляющая компания ООО «УК Севрыба», действующая на основании Устава, Договора передачи полномочий № 4 от 25.10.2022 г.

12.3. Критерии существенности раскрытия информации

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности и Пояснениях раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 10% и более от соответствующей строки отчетности. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

К такой информации, в частности, относится:

- Учетная политика: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства;
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил) исключены из состава строк бухгалтерской отчетности. Показатели в бухгалтерском балансе приводятся за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе за вычетом регулирующих величин не является зачетом между этими показателями.

12.4. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.5. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1240 «Финансовые вложения», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1410 «Заемные средства» (долгосрочные), 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1510 «Заемные средства» (краткосрочные), 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023:

Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	1150	2 206	-	2 206	5 541	-	5 541
в том числе:							
Основные средства, пригодные к использованию		-	1 656	1 656	-	4 527	4 527
Права пользования активами		550	-	550	1 014	-	1 014
ИТОГО по разделу I	1100	2 206	-	2 206	5 541	-	5 541
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	-	-	-	1 700	-	1 700
в том числе:							
Товары		-	-	-	-	1 700	1 700
Дебиторская задолженность	1230	281 103	-	281 103	356 983	-	356 983

<i>в том числе:</i> Расчеты с покупателями и заказчиками		-	2 734	2 734	-	62 570	62 570
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	248	248	-	926	926
Расчеты по налогам и сборам		-	39	39	-	45	45
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	278 082	278 082	-	293 416	293 416
Расходы будущих периодов		-	-	-	-	16	16
Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-	-	10	10
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	448 849	-	448 849	638 889	-	638 889
<i>в том числе:</i> Депозитные счета		-	89	89	-	-	-
Предоставленные займы		-	448 760	448 760	-	638 889	638 889
Денжные средства и денежные эквиваленты	1250	146	-	146	4 677	-	4 677
<i>в том числе:</i> Расчетные счета		-	146	146	-	4677	4 677
ИТОГО по разделу II	1200	730 098	-	730 098	1 002 249	-	1 002 249
БАЛАНС	1600	732 304	-	732 304	1 007 790	-	1 007 790
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Прочие долгосрочные обязательства	1450	471	(129)	342	997	(694)	303
<i>в том числе:</i> Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	342	-	-	303
ИТОГО по разделу IV	1400	471	(129)	342	997	(694)	303
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1510	15 540	-	15 540	382 115	-	382 115
<i>в том числе:</i> Краткосрочные займы		-	15 540	15 540	-	382 115	382 115
Кредиторская задолженность	1520	6 484	(128)	6 356	5 479	(414)	5 065
<i>в том числе:</i> <i>в том числе:</i> Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	6 328	6 328	-	4 654	4 654
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	23	23	-	41	41
Расчеты по налогам и сборам		-	5	5	-	309	309
Сальдо по ЕНС		-	-	-	-	40	40
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-	-	1	1
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-	-	20	20
Обязательство по аренде	1520	-	257	257	-	1 108	1 108
ИТОГО по разделу V	1500	22 024	129	22 153	387 594	694	388 288
БАЛАНС	1700	732 304	-	732 304	1 007 790	-	1 007 790

Отчет о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Проценты к уплате	2330	(65)	-	(65)
<i>в том числе:</i> Процентные расходы (аренда)		-	(65)	(65)
Прочие доходы	2340	4 628	-	4 628
<i>в том числе:</i> Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	4 383	4 383
Иная операционная деятельность		-	245	245
Прочие расходы	2350	(5 991)	-	(5 991)
<i>в том числе:</i> Иная операционная деятельность		-	(5 991)	(5 991)
Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	-	(1 692)	(1 692)

Прочее	2460	(1 692)	1 692	-
--------	------	----------	-------	---

12.6. Информация об основных средствах

Детализация по группам учета основных средств, балансовая стоимость которых указана по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, отражена в приложении № 2 к пояснениям (в табличной форме).

Во исполнение решения Арбитражного суда Мурманской области от 20.06.2025 года по делу № А42-3070/2025 Общество вынуждено списать с учета следующие основные средства:

Наименование	На начало периода			За период			На 31.12.2025
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 115	(518)	1 597	(72)	(2 115)	590	-
Система видеонаблюдения	195	(166)	29	(8)	(195)	174	-
Льдогенератор Ziegla Eismaschinen UBE 10000-2 (моноблок)	1 728	(317)	1 411	(58)	(1 728)	375	-
Холодильная камера среднетемпературная 12*5*3,5м (льдогенератор)	192	(35)	157	(6)	(192)	41	-
Сооружения	198	(139)	59	(6)	(198)	145	-
Ворота промышленные секционные DoorHan	198	(139)	59	(6)	(198)	145	-
Итого	2 313	(657)	1 656	(78)	(2 313)	735	-

В дополнение к табличным пояснениям, Общество поясняет, что к арендованным основным средствам, не относящимся к правам пользования активами относится нежилое помещение (кабинет), расположенное по адресу: г. Мурманск ул. Подгорная, д.82, оф.909

12.7. Аренда

Обществом заключен договор аренды нежилого помещения (кабинет), расположенного по адресу: г. Мурманск ул. Подгорная, д.82, оф.909.

Обществом принято решение не признавать ППА и обязательства по аренде в связи с тем, что сроком аренды по договору не превышает 12 месяцев и стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. рублей. Арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Будущие минимальные арендные платежи в течение следующих 12 месяцев составят 196 тыс. рублей.

12.8. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество поясняет, что в составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами отражена оспариваемая в суде задолженность АО «ММРП» по суммам основного долга по предоставленным Обществом займам. Ранее, на основе заключенных договоров займа, сумма задолженности учитывалась в составе финансовых вложений.

Во исполнение постановления Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 22.09.2025 г. по делу № А42-1051/2023 Обществом была списана в расходы дебиторская задолженность по суммам начисленных ранее процентов по договорам займов, заключенных с

АО «ММРП». В случае вынесения положительного решения Верховным судом РФ, суммы начисленных процентов по предоставленным займам будут восстановлены.

12.9. Обязательства

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях 8.1

Детально информация о движении обязательств не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

12.10. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях 8.1

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает информацию о том, что долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

Сроки погашения займов	тыс.руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	На 31.12.2023
до одного года	-	15 540	382 115
от двух до пяти лет	1 291	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	1 291	-	-

Сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы по займам в прочих расходах	155	-	-

12.11. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет 11 000 рублей, что составляет 100% долей. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась. 100 % долей уставного капитала принадлежит единственному участнику – физическому лицу.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества оплачен полностью.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

12.12. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	7	(155)	97 408	-
Реализация прочего имущества (материалов)	-	X	4 383	X
Исполнение судебного решения	X	(261 688)	X	-
Иная операционная деятельность	79	(205)	245	(6 056)
Итого прочие доходы/расходы	86	(262 048)	102 036	(6 056)

В таблице в составе строки «Прочие» в том числе отражены расходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности .

В 2025 году вступило в силу решение Арбитражного суда Мурманской области по делу № А42-1051/2023 , последствия которого привели к возникновению у Общества прочих расходов в размере 261 688 тыс. руб. В состав расходов отнесены ранее начисленные проценты по займам, выданным АО «ММРП».

12.13. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества - является Креславская Анастасия Александровна.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01):

краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – *отсутствуют*;

- оплата труда за отчетный период – *отсутствует*;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – *отсутствуют*;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – *отсутствует*;
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала - *отсутствуют*;

2) долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- 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) – *отсутствуют*;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – *отсутствуют*;

- иные долгосрочные вознаграждения – *отсутствуют*.

Управляющей организацией ООО «Гермес» в 2025 году в соответствии с договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 4 от 25.10.2022 г. являлась ООО «Управляющая компания «Севрыба».

В 2025г. выплаты управляющей организации составили 2 400 000,00 рублей.

12.14. Риски хозяйственной деятельности.

Финансовые риски

Информация о финансовых рисках представляется в отчетности с подразделением на следующие группы:

- ✓ рыночные риски;
- ✓ кредитные риски;
- ✓ риски ликвидности.

Рыночные риски для Общества в случае изменения рыночных цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, другие), процентных ставок, курсов иностранных валют отсутствуют.

Общество имеет долгосрочный заем на сумму 1 291 тыс. руб.

Кредитный риск для Общества отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года – 449 107 тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года - 2 983 тыс. руб.

Риска ликвидности нет, в связи возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Валютный риск

Валютные риски для Общества отсутствуют. Общество не имеет обязательств в валюте перед поставщиками товаров, работ, услуг.

Правовой риск

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Иные риски

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывали и продолжают оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения геополитической обстановки и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния политических событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

12.15. Информация о системе внутреннего контроля

В Обществе организован и осуществляется внутренний контроль совершаемых операций фактов хозяйственной жизни, контролируются все сделки, события и операции, оказывающие или способные оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовый результат деятельности и движение денежных средств.

12.16. Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о сделках с заинтересованностью.

Сделки с заинтересованностью в отчетном периоде Обществом не проводились.

12.17. Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом не совершались.

12.18. Информация о событиях после отчетной даты

Решением единственного участника Общества от 26.01.2026 г. досрочно прекращены полномочия единоличного исполнительного органа – управляющей организации ООО «УК Севрыба». Договор с управляющей организацией № 4 от 25.10.2022 г. расторгнут.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 27.01.2026 г. переданы генеральному директору Общества – Креславской А.А.

13 января 2026 года Тринадцатый арбитражный апелляционный суд вынес постановление по делу № А42-3070/2025, отменяющее решение Арбитражного суда Мурманской области от 20.06.2025 г. в результате чего Обществом внесены корректировки по отраженным в составе расходов суммам арендной платы и судебных издержек. Суммы корректировок будут отражены в составе доходов в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год.

Операционная деятельность Общества была приостановлена с января 2024 года в связи с препятствованием АО «ММРП» нормальному функционированию деятельности Общества. Решения, принятые судами различных инстанций, а также давление со стороны Прокуратуры полностью блокировало деятельность Общества.

В 2025 году у Общества отсутствовала выручка от продаж, чистый убыток составил 265130 тыс. рублей, основные активы не использовались в текущей деятельности.

Данные обстоятельства указывают на наличие событий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. На дату составления отчетности (27 марта 2026 года) участником не принято решение о будущем Общества (возобновление деятельности, реорганизация или ликвидация).

Генеральный директор

А.А. Креславская