

## **Пояснительная записка**

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

**Общества с ограниченной ответственностью «ГРУППА КОМПАНИЙ «ГЕРМЕС»  
(ООО «ГК «ГЕРМЕС»)**

### **1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА КОМПАНИЙ «ГЕРМЕС» (далее – Общество) зарегистрировано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### **Основные реквизиты организации:**

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА КОМПАНИЙ «ГЕРМЕС».
- Сокращенное наименование: ООО «ГК «ГЕРМЕС».
- ИНН: 2543120431
- ОГРН: 1172536044867
- Место нахождения (адрес): Приморский край, м.о. Надеждинский, с. Вольно-Надеждинское, территория опережающего развития Приморье.

#### **Основные виды деятельности:**

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля шинами.

#### **Сведения о численности и налогообложении:**

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 19 человек. Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

#### **Структура организации:**

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

### **2. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Планом счетов и иными действующими нормативными актами РФ.

## Ключевые элементы учетной политики:

- **Основные средства:** учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету.
- **Нематериальные активы:** учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.
- **Материально-производственные запасы:** отражаются по фактической себестоимости. Списание товаров и материалов в производство производится по методу средней себестоимости.
- **Доходы и расходы:** признаются по методу начисления. Выручка от реализации отражается в момент перехода права собственности на товары к покупателю.

Изменений в учетной политике по сравнению с предшествующим отчетным годом не производилось.

## 3. Характеристика активов и обязательств по данным бухгалтерского баланса

### Активы

Валюта баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 426 513 тыс. руб., что на 40 984 тыс. руб. (10,5%) выше показателя предыдущего года (385 929 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением внеоборотных активов.

- **Внеоборотные активы:** на 31.12.2025 г. их величина составила 188 349 тыс. руб. (рост на 33 581 тыс. руб., или 21,7% по сравнению с 2024 г.). Основную долю в структуре внеоборотных активов занимают основные средства (187 075 тыс. руб.). Увеличение стоимости основных средств связано с покупкой транспортных средств, завершением капитальных вложений в объекты и вводом в эксплуатацию некоторых объектов инфраструктуры на территории опережающего развития.
- Ввод в эксплуатацию складских помещений, построенных на территории опережающего развития намечен на 2-й квартал 2026 года
- **Оборотные активы:** по состоянию на 31.12.2025 г. составили 238 061 тыс. руб. (снижение на 6 900 тыс. руб., или 2,8% к уровню 2024 г.). Снижение связано с уменьшением остатков товарных запасов и ростом дебиторской

задолженности, которая увеличилась на 24 184 тыс. руб. (до 58 565 тыс. руб.).  
Денежные средства на счетах и в кассе составили 10 686 тыс. рублей.

## **Пассивы**

- **Капитал и резервы:** собственный капитал Общества составил 197 708 тыс. руб. (снижение на 2 236 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.). Уставный капитал Общества составляет 16667 руб. Резервный капитал увеличился на 32 032 тыс. руб. и составил 52 421 тыс. руб. Нераспределенная прибыль снизилась на 34 275 тыс. руб. и составила 145 270 тыс. руб.
- **Долгосрочные обязательства:** увеличились на 42 657 тыс. руб. (68,9%) и составили 104 523 тыс. руб. Рост связан с привлечением новых долгосрочных кредитных ресурсов (увеличение на 46 179 тыс. руб.) для финансирования инвестиционной деятельности.
- **Краткосрочные обязательства:** составили 124 285 тыс. руб. Из них задолженность перед поставщиками и подрядчиками 119 445 тыс. рублей, 4 840 тыс. рублей задолженность по арендным обязательствам

## **4. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности**

### **Дебиторская задолженность:**

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 58 569 тыс. руб., что на 24 188 тыс. руб. (70,3%) выше показателя прошлого года (34 381 тыс. руб.).

- Задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 2 133 тыс. руб. (до 18 696 тыс. руб.).
- Наибольший рост отмечен по расчетам с поставщиками (авансы выданные) — на 14 439 тыс. руб. (до 29 786 тыс. руб.).

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату составила 6277,5 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

### **Кредиторская задолженность:**

Краткосрочная кредиторская задолженность составила 119 445 тыс. руб., что на 4 675 тыс. руб. (3,9%) меньше показателя прошлого года.

- Основная сумма задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками — 102 011 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам снизилась на 967 тыс. руб. (до 477 тыс. руб.), что связано с погашением обязательств перед бюджетом.
- Задолженность перед покупателями (авансы полученные) выросла на 7 353 тыс. руб. и составила 13 138 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует

## **5. Финансовые результаты деятельности за 2025 год**

За отчетный период Обществом получены следующие результаты:

- Выручка от реализации товаров и услуг составила 709 262 тыс. руб., что на 25 646 тыс. руб. (3,7%) выше показателя 2024 года (683 616 тыс. руб.).
- Себестоимость продаж увеличилась на 88 516 тыс. руб. (15,7%) и составила 653 541 тыс. руб. Себестоимость увеличилась из за корректировки таможенных деклараций прошлых лет по предписанию Таможенных органов. Темп роста себестоимости опережает темп роста выручки, что привело к снижению валовой прибыли.
- Проценты к уплате – 18 361 тыс. руб.
- Прочие доходы – 37 053 тыс. руб., прочие расходы – 18 323 тыс. руб.
- Чистая прибыль отчетного года – 107 тыс. руб.

## **6. Существенные изменения в структуре активов и обязательств**

В 2025 году в структуре активов и обязательств Общества произошли следующие существенные изменения:

В отчетном периоде валюта баланса увеличилась на 7,8% (с 395 485 тыс. руб. на 31.12.2024 до 426 513 тыс. руб. на 31.12.2025).

Рост внеоборотных активов (материальных) составил 5,6% и связан с приобретением дополнительного торгово-складского оборудования.

Оборотные активы увеличились преимущественно за счет роста запасов (с 148 843 тыс. руб. до 162 523 тыс. руб.), что соответствует расширению ассортимента и увеличению объемов закупок.

Капитал организации вырос на 12,1% в результате реинвестирования чистой прибыли.

Структура обязательств остается сбалансированной, долгосрочная заемная нагрузка отсутствует.

**Директор ООО «ГК «ГЕРМЕС»**

/Прокаев А.В./

**26 марта 2026 г.**

