

**Пояснения отдельных числовых показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на 31.12.2025г.**

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство подтверждает способность Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

**1. Общие сведения**

Сокращенное наименование – ООО «Гермес». Юридический адрес: 392000, Российская Федерация, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Студенецкая, д.7. Дата государственной регистрации 25.09.2017г. Численность сотрудников: 2 (два) на 31.12.2025г. Уставный капитал составляет: 10 000 (Десять тысяч) рублей. Единственным участником Общества является Болтнев Сергей Анатольевич с долей 100 процентов, он же является руководителем (генеральный директор) Общества. ООО «Степное» занимается оптовой торговлей зерном (пшеница, кукуруза, подсолнечник, рожь и прочие), ОКВЭД - 46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных. В 2025 году этот вид деятельности является единственным.

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности, а также за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет Генеральный директор Общества. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия». Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Настоящая пояснительная записка.

Отчетность составлена в рублях РФ по методу начисления. Округление показателей – тыс. руб.

**2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

**3. Основные средства**

Основные средства в Обществе по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

**4. Нематериальные активы**

Нематериальные активы в Обществе по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

## 5. Запасы

Запасы в Обществе по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

## 6. Денежные средства и эквиваленты

Строка 1250 – 1 тыс. рублей на расчетных счетах Общества.

## 7. Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 бухгалтерского баланса состоит из:

- 74 147 889 руб. сумма, размещенная на депозитном счете;
- 24 362 078 сумма дебиторской задолженности.

## 8. Капитал и резервы

Сумма по строке 1300 – это сумма нераспределенной прибыли плюс сумма уставного капитала (10 000 руб.)

## 9. Краткосрочные заемные средства

Сумма по строке 1510 – 10 200 000 руб. это сумма краткосрочного займа.

## 10. Кредиторская задолженность

Сумма по строке 1520 это:

- 75 000 000 руб. кредиторская задолженность перед покупателями;
- 2 374 409 руб. кредиторская задолженность перед поставщиками и бюджетом.

## 11. Налоги

Общество в 2025 году применяло общую систему налогообложения.

Расчет удельного веса доходов от реализации сельскохозяйственной продукции в общей сумме доходов от реализации за 2025 год

Виды дохода	Сумма, руб.
Общий доход за 2025 год, в том числе:	210 367 459
Доход от реализации сельскохозяйственной продукции, руб.	209 539 967
Прочий доход (проценты по депозитам)	827 492

Расходы Общества:

- транспортные услуги – 16 635 093 руб.;
- страховые взносы – 250 385 руб.;
- оплата труда – 925 058 руб.;
- прочие расходы (услуги банков) – 304 919 руб.

## 12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20.03.2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ С.А. Болтнев