

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГЕРМЕС-ПЛЮС» / ООО «ГЕРМЕС-ПЛЮС»
- ИНН/КПП, ОГРН: ИНН 4329019242, ОГРН 1174350013947
- Юридический адрес: 613150, Кировская область, р-н Слободской, г. Слободской, ул. П.Стучки, дом 70, квартира 1
- Основной ОКВЭД: 46.73
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.
- Обособленные подразделения: отсутствуют
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие: Лумпов Александр Владимирович, доля участия-100 %, размер доли – 10 000,00 (Десять тысяч) руб. 00 коп.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Лумпов Александр Владимирович, действует на основании Устава.

Главный бухгалтер: Лумпов Александр Владимирович (ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя)

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется руководителем.

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется руководителем.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения (УСН) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов

Налоговая ставка по УСН в отчетном году: 15 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;

- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом

Объекты основных средств на балансе отсутствуют.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году отсутствовали

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025: нематериальные активы отсутствуют.

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным поставщикам;

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с покупателями и заказчиками (авансы полученные);
- по налогам и сборам;

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации. Задолженность по налогу на 31.12.2025 составляет 37 382,00 руб.

13. Аренда

Организация не использует арендованные активы (помещения/оборудование).

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам (10 000,00 руб.).

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли. Сумма чистой прибыли (убытка) за 2025 год составила (20 000,00) руб.

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации. Выручка за 2025 год составила 2 692 000,00 руб.

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) — 2 673 000,00 руб. (счет 90.02).

Списание товаров осуществлялось по методу ФИФО.

Прочие расходы составили 1 990,00 руб. (расходы на банковское обслуживание) и не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны отсутствуют.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «25» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Лумпов А.В./

Главный бухгалтер _____ /Лумпов А.В./