

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ГЕРМЕС"

(ООО «ГЕРМЕС»)

ИНН 7727824476 , КПП 773101001, ОГРН 1147746019508

Адрес: 121351, Москва г, Партизанская ул, дом № 24, помещение 4

1. Общая информация об организации

ООО «ГЕРМЕС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

ООО «ГЕРМЕС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов (Пункт 7 ПБУ 15/2008)

Затраты на создание и приобретение НМА учитывают в расходах по обычным видам деятельности (п. 3 ФСБУ 14/2022, подп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	50 775	(8 993)	367	-	-	(2 261)	-	-	-	-	51 143	(11 255)
	3а 2024 г.	49 909	(6 987)	866	-	-	(2 007)	-	-	-	-	50 775	(8 993)
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	46 238	(5 541)	-	-	-	(1 537)	-	-	-	-	46 238	(7 078)
	3а 2024 г.	46 238	(4 004)	-	-	-	(1 537)	-	-	-	-	46 238	(5 541)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 562	(799)	194	-	-	(481)	-	-	-	-	1 755	(1 281)
	3а 2024 г.	997	(527)	564	-	-	(272)	-	-	-	-	1 562	(799)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	796	(473)	174	-	-	(243)	-	-	-	-	969	(716)
	3а 2024 г.	494	(275)	302	-	-	(198)	-	-	-	-	796	(473)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 180	(2 180)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 180	(2 180)
	3а 2024 г.	2 180	(2 180)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 180	(2 180)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	39 888	41 782	42 922
в том числе:			
Здания	39 159	40 696	42 233
Машины и оборудование (кроме офисного)	475	763	470
Офисное оборудование	254	323	219
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договоров аренды.

Предмет аренды — медицинское оборудование, договор аренды помещения

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с нормами ПБУ 19/02

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 500	-	204 000	(208 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 500	-	-	-	-	-	4 500	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	4 500	-	204 000	(208 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 500	-	-	-	-	-	4 500	-
Итого	За 2025 г.	4 500	-	204 000	(208 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 500	-	-	-	-	-	4 500	-

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

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	За 2025 г.	2 818	-	152 182	(151 236)	-	-	X	X	3 764	-
	За 2024 г.	2 982	-	127 692	(127 856)	-	-	X	X	2 818	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 818	-	24 291	(187)	-	-	(23 158)	-	3 764	-
	За 2024 г.	2 982	-	17 732	(123)	-	-	(17 773)	-	2 818	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	127 891	(151 049)	-	-	23 158	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	109 960	(127 733)	-	-	17 773	-	-	-

8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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	3а 2025 г.	28 055	-	-	-	(6 850)	-	-	-	21 205	-
	3а 2024 г.	28 590	-	-	-	(535)	-	-	-	28 055	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	29 267	-	608	-	(7 591)	-	-	-	22 284	-
	3а 2024 г.	29 369	-	834	-	(935)	-	-	-	29 267	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	736	-	608	-	(734)	-	-	-	609	-
	3а 2024 г.	307	-	734	-	(305)	-	-	-	736	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	4	-	4	-	(4)	-	-	-	4	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	89	-	(89)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	466	-	-	-	-	-	-	-	466	-
	3а 2024 г.	468	-	-	-	(1)	-	-	-	466	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Итого	3а 2025 г.	29 267	-	608	-	(7 591)	-	-	X	22 284	-
	3а 2024 г.	29 369	-	834	-	(935)	-	-	X	29 267	-

Просроченной дебиторской задолженности нет.

9. Обязательства

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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	21 213	2 656	-	(7 812)	-	-	16 057
	3а 2024 г.	22 293	4 857	-	(5 937)	-	-	21 213
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 338	2 380	-	(4 018)	-	-	2 700
	3а 2024 г.	2 643	4 017	-	(2 322)	-	-	4 338
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	840	204	-	(839)	-	-	206
	3а 2024 г.	567	840	-	(567)	-	-	840
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 605	-	-	(2 947)	-	-	12 658
	3а 2024 г.	18 552	-	-	(2 946)	-	-	15 605
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	222	-	-	(8)	-	-	213
	3а 2024 г.	315	-	-	(93)	-	-	222
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	208	72	-	-	-	-	280
	3а 2024 г.	216	-	-	(8)	-	-	208
Итого	3а 2025 г.	21 213	2 656	-	(7 812)	-	X	16 057
	3а 2024 г.	22 293	4 857	-	(5 937)	-	X	21 213

Просроченных обязательств нет.

10. Обеспечение обязательств

Договор купли-продажи недвижимости № 59-8273 от 09.03.2023г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	20 626	20 626	20 626
в том числе: Управление Федерального казначейства по г. Москве (Департамент городского имущества города Москвы)	20 626	20 626	20 626

11. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

1. Саютин Василий Васильевич - доля участия 50 процентов;
2. Адилханян Владимир Альбертович - доля участия 50 процентов;

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 53 450 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Адилханян Владимир Альбертович (Протокол от 01.11.2021г., сроком на 5 лет).

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 202 006 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 37 862 тыс. руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 49 232 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы.

15. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ГЕРМЕС»



В.А. Адилханян