

Общество с ограниченной ответственностью Гермес

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО Гермес

1.2. Юридический адрес: 105120, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул Нижняя Сыромятническая, дом 5, строение 3А, помещение 6/2/4

1.3. Дата государственной регистрации 16.01.2025

1.5. Численность сотрудников: 9 человек

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2
Производственный отдел	2
Логистический отдел	3
Бухгалтерия	2

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей

Участником является Солдатенко Александр Валерьевич с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности:

Основной ОКВЭД 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Дополнительные ОКВЭД:

33.12 Ремонт машин и оборудования

46.65 Торговля оптовая офисной мебелью

31.01 Производство мебели для офисов и предприятий торговли

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

53.20.3 Деятельность курьерская

46.69.3 Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Исполнительный орган Общества: ИП-Управляющий Мосягин А.Б. (решение № 1 Учредителя ООО «Гермес» от 19.12.2015)

Обязанность по формированию отчетности Общества: передана специализированной организации ИП Бару Р.Г. договор № 12 на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета и составлению отчетности

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Организационные положения

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеет ИП-управляющий.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой

Существенной признается ошибка, составляющая 7% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности прспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

1. Учет основных средств и нематериальных активов

"Стоимостной лимит для основных средств", 100 000 рублей

амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания

- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование

- транспортные средства

- капитальные вложения в арендованное имущество

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ

- базы данных

- лицензии и разрешения

- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств

(нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Основное средство	2024 год			2025 год		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Пылеулавливающий агрегат AMS-85-ET 8500 м3h, БП-000006	505 171,70	191 146,06	314 025,64			
Ноутбук ASUS N752VX-GC278T, 00-000002	71 723,73	71 723,73		71 723,73	71 723,73	
Центр форматно-раскроечный с ЧПУ с задней загрузкой KDT KS-842HL, БП-000009	11 885 902,32	3 312 464,62	8 573 437,70			
Ноутбук ASUS X542UQ, 00-000003	35 245,76	35 245,76		35 245,76	35 245,76	
Дизельный погрузчик EP CPCD35T3 (зав.№ 531140885), БП-000004	1 725 000,00	650 409,87	1 074 590,13	1 725 000,00	989 754,15	735 245,85
Станок форматно-раскроечный с ЧПУ KDT KS-132PV, БП-000007	1 241 741,60	284 989,88	956 751,72			
Итого	15 464 785,11	4 545 979,92	10 918 805,19	1 831 969,49	1 096 723,64	735 245,85

В течение 2025 года были реализованы

Пылеулавливающий агрегат AMS-85-ET 8500 м3h

Центр форматно-раскроечный с ЧПУ с задней загрузкой KDT KS-842HL,

Станок форматно-раскроечный с ЧПУ KDT KS-132PV

2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовую продукцию собственными силами ООО Гермес не создает.

Дебетовое сальдо на счете 44 «Расходы на продажу» представляет сумму транспортных расходов на нереализованный остаток товаров.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

4. 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 по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Переход на ФСБУ 9/2025 «Доходы» и ФСБУ 10/2025 «Расходы» планируется с 01.01.2027.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Доходы текущего года составили 283 703 тыс. руб., что на 202 868 тыс. руб. меньше, чем в прошлом году. Снижение выручки связано с тем, что ООО «Гермес» поставляет в розничные сети оборудование для касс (мебель) и выкладки товаров (стеллажи, шкафы). В 2025 году снизилось количество заказов в связи со снижением количества новых магазинов, открываемых розничными сетями.

Так же в 2025 году были реализованы основные средства в связи с нерентабельностью их использования, что повлияло на увеличение финансового результата по сравнению с прошлым годом.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	Без расхождений
Материально-производственные запасы	28.12.2025	Без расхождений

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

ИП-Управляющий

Мосягин А.Б.