

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГЕРМЕС» / ООО «ГЕРМЕС»

ИНН/КПП, ОГРН: ИНН 4345495217, КПП 434501001, ОГРН 1194350010238

Юридический адрес: 610002, Кировская область, г. Киров, ул. Ленина, д. 109А, кв. 9

Основной ОКВЭД: 46.73 (Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием)

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:

Журавлева Екатерина Александровна, 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: Журавлева Екатерина Александровна, действует на основании Устава.

Главный бухгалтер: Журавлева Екатерина Александровна (ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя).

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

Кадровый учет и начисление оплаты труда осуществляются 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.

По состоянию на 31.12.2025 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.

На 31 декабря 2025 года запасы составляют 1 496 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

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

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 4739 тыс. руб. (в составе финансовых и других оборотных активов).

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

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по авансам полученным.

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

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 4 669 тыс. руб.

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.

Согласно отчету о финансовых результатах, начислено налога при УСН за 2025 год — 212 тыс. руб.

Задолженность по налогу на 31.12.2025 составляет 13 534,00 руб.

13. Аренда

Организация не использует арендованные активы (помещения/оборудование) в качестве существенных.

Расходы по аренде, если они имели место, 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.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 610 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 262 тыс. руб.

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по кассовому методу.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Выручка за 2025 год составила 17 600 тыс. руб. (за 2024 год — 20 342 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности (включая себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы) составили 17 083 тыс. руб.

В том числе себестоимость продаж — 8 582 тыс. руб. (списание товаров осуществлялось по методу ФИФО).

Прочие доходы составили 8 тыс. руб., прочие расходы — 125 тыс. руб. (расходы на банковское обслуживание и прочие операционные расходы).

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны (аффилированные лица, кроме единственного участника) 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: «17» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Журавлева Е.А./

Главный бухгалтер _____ /Журавлева Е.А./