

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕРКОМ» (ООО «ГЕРКОМ»)

ИНН / КПП 6450094095 / 770801001

ОГРН 1166451064340

Юридический адрес: 107140, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Краснопрудная, д. 12/1, стр. 1, помещ. 1/6А

1. Общая информация об организации

ООО «ГЕРКОМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации – 24.05.2016 года.

Основным видом деятельности Общества является «Оптовая торговля санитарно - техническим оборудованием» (ОКВЭД 46.73.3).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31 декабря 2025 года составил 10 000 рублей и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Щеглова Светлана Геннадьевна, доля участия – 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган - директор Щеглова Светлана Геннадьевна (Решение № 1 от 19.05.2016г).

2. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Запасы. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Учет процентов по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов, согласно П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет

расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходы. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи», согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н).

3. 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. Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей деятельности в будущем.

4. Прочая информация

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации отсутствуют. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор



Щеглова Светлана Геннадьевна