Общество с ограниченной ответственностью
“ГЕРМЕС”

195095 г. Санкт-Петербург,
Митрофаньевское шоссе д.17 корп.2 лит.А
ИНН 7810383019, КПП 781001001
ОГРН 1157847327065
e-mail: germes.spb2016@gmail.com

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «Гермес»

на 31 декабря 2025 год (за 2025год).

(тыс.руб)

1. Общая информация об организации

- Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «Гермес» (ООО «Гермес») ОГРН 1157847327065 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.
- Дата регистрации 25.09.2015г
- ИНН 7810383019, КПП 781001001
- Юридический адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Митрофаньевское ш, дом № 17, корпус 2, литера А
- Обособленные подразделения: г. Усть-Илимск, 14.06.2022г.; КПП 380445001
- Среднегодовая численность работающих 2 чел. Численность работающих на отчетную дату 5 человек.
- В организации 1 пенсионер и 1 предпенсионер.

2. 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.

3. Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД: (фактически осуществляемый вид деятельности)

43.22— Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
46.73.6 -Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
46.73.3 -Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием
43.21 - Производство электромонтажных работ
41.10 - Разработка строительных проектов

4. 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.

Основные средства

- К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
- В бухгалтерской отчетности основные средства показываются по первичной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Аренда

- 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).

Запасы

- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение. Оценка материалов при их выбытии производится по способу средней себестоимости;
- Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости. При выбытии готового продукта оценивается по способу средней себестоимости;
- Товары, приобретённые для перепродажи, оцениваются при их поступлении на учет в размере затрат по их приобретению. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости
- Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается на расходы единовременно в момент передачи сотрудникам организации. В составе запасов Общество отражены товары, используемые в основной деятельности**.**

Доходы, расходы

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления:
- Доходы признаются в том периоде, когда они возникли. Отражаются на сч 90.01 и 91.01(прочие доходы) Расходы также учитываются в периоде, к которому они относятся, при этом сроки оплаты не принимаются в расчёт. Отражаются на сч 90.02 и 91.02(прочие расходы)
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами
- Расходы будущих периодов списываются равномерно

Раскрытие существенных показателей

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

3. нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные Средства

Наличие и движение ОС

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 846	(520)	138	-	-	(450)	-	-	-	-	-		1 984	(970)
	За 2024 г.	808	(268)	1 038	-	-	(252)	-	-	-	-	-		1 846	(520)
в том числе:															
Сооружения	За 2025 г.	626	(15)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-		626	(104)
	За 2024 г.	-	-	626	-	-	(15)	-	-	-	-	-		626	(15)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	227	(76)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-		227	(189)
	За 2024 г.	-	-	227	-	-	(76)	-	-	-	-	-		227	(76)
Офисное оборудование	За 2025 г.	142	(92)	138	-	-	(55)	-	-	-	-	-		280	(146)
	За 2024 г.	142	(71)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-		142	(92)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	851	(338)	-	-	-	(193)	-	-	-	-	-		851	(530)
	За 2024 г.	666	(196)	185	-	-	(141)	-	-	-	-	-		851	(338)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	3 012	(1 552)	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-		3 012	(1 765)
	За 2024 г.	1 544	(1 458)	1 496	(28)	28	(121)	-	-	-	-	-		3 012	(1 552)
в том числе:															
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	28	(24)	-	(28)	28	(3)	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 516	(1 516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1 516	(1 516)
	За 2024 г.	1 516	(1 434)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-		1 516	(1 516)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 496	(36)	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-		1 496	(249)
	За 2024 г.	-	-	1 496	-	-	(36)	-	-	-	-	-		1 496	(36)

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования. Нет

5. Денежные средства и Финансовые вложения.

- На отчетную дату кредитная линия отсутствует.
- На отчетную дату неиспользованных поручительств третьих лиц для получения кредита отсутствуют.
- Операции с курсовыми разницами отсутствуют
- Ценные бумаги, обремененные залогом, на отчетную дату отсутствуют.
- Долгосрочные ценные бумаги и долгосрочные займы, выданные на отчетную дату, не числятся.

6. ЗАПАСЫ

6.1. 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 себестоимост	резерв под обесценение		фактическая себестоимост	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 893	-	37 659	(37 493)	-	-	X	X	4 060	-
	За 2024 г.	6 458	-	64 087	(66 652)	-	-	X	X	3 893	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 420	-	295	(829)	-	-	(330)	-	1 556	-
	За 2024 г.	5 183	-	24 320	(3 812)	-	-	(23 271)	-	2 420	-
Товары	За 2025 г.	1 473	-	35 986	(34 986)	-	-	31	-	2 504	-
	За 2024 г.	1 219	-	21 607	(20 871)	-	-	(482)	-	1 473	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	963	(963)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56	-	644	(700)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	415	(714)	-	-	299	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 516	(41 269)	-	-	23 753	-	-	-

- - Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав не имеются.
- - Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
- - Оценка запасов при списании по средней себестоимости.

7. Дебиторская Задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 708	-	2 014	-	(5 461)	-	-	-	3 261	-
	За 2024 г.	7 074	-	9 273	-	(9 639)	-	-	-	6 708	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 018	-	392	-	(2 691)	-	-	-	720	-
	За 2024 г.	1 656	-	3 007	-	(1 645)	-	-	-	3 018	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 325	-	1 520	-	(2 770)	-	-	-	2 075	-
	За 2024 г.	5 201	-	5 903	-	(7 779)	-	-	-	3 325	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	41	-	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	217	-	-	-	(215)	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	363	-	61	-	-	-	-	-	423	-
	За 2024 г.	-	-	363	-	-	-	-	-	363	-
Итого	За 2025 г.	6 708	-	2 014	-	(5 461)	-	-	X	3 261	-
	За 2024 г.	7 074	-	9 273	-	(9 639)	-	-	X	6 708	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 795	2 795	6 801	6 801	7 149	7 149
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	720	720	3 476	3 476	1 948	1 948
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 075	2 075	3 325	3 325	5 201	5 201

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 356	205	-	(3 892)	-	-	668
	За 2024 г.	6 603	3 605	-	(5 853)	-	-	4 356
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 644	110	-	(1 426)	-	-	328
	За 2024 г.	3 209	1 414	-	(2 979)	-	-	1 644
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 179	-	-	(2 179)	-	-	-
	За 2024 г.	2 677	2 179	-	(2 677)	-	-	2 179
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	476	-	-	(259)	-	-	218
	За 2024 г.	470	7	-	-	-	-	476
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	28	10	-	-	-	-	37
	За 2024 г.	58	-	-	(31)	-	-	28
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	66	-	-	-	-	66
	За 2024 г.	144	-	-	(144)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	23	6	-	-	-	-	29
Итого	За 2025 г.	4 356	205	-	(3 892)	-	X	668
	За 2024 г.	6 603	3 605	-	(5 853)	-	X	4 356

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	328	4 253	6 436
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	328	1 644	3 209
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	2 609	3 227

9. Доходы и расходы

9.1. Доходы

- Выручка от реализации товаров признавалась по мере отгрузки.
- Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания.
- Выручка в целях налогообложения прибыли признается:
  - при поэтапной сдаче работ по договорам строительного подряда по выполненным этапам.
  - по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в стоимостном измерителе к расчетной величине доходов по договору в том же измерителе.
- Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.
- Прочие доходы отражена Кредиторская задолженность Поставщику.

9.2. Расходы

- В состав прямых расходов включаются расходы, связанные непосредственно с изготовлением продукции, выполнения работ, оказания услуг.
- В состав управленческих расходов включаются расходы, не связанные непосредственно с изготовлением продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	36 114	44 469
Затраты на оплату труда	1 209	2 669
Отчисления на социальные нужды	351	591
Амортизация	664	373
Прочие затраты	3 543	19 906
Итого по элементам	41 881	68 008
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 881	68 008

10. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

11. Капитал и расчеты с участниками

- Уставный капитал Общества составляет 12 500 руб. и оплачен полностью.
- Единственным участником Общества является Лавров Сергей Владимирович, доля участия — 100 процентов. В 2025 году
- Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Лавров Сергей Владимирович (Решение № 1/2021 от 01.04.2021г, по 03.04.2026г. на 5 лет).

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период (2025г) составила 41 411 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года 70 179 тыс. руб (2024). Это связано с тем, что основной вид деятельности организации Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха. Контракты новые не заключались. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей и поэтому организация занималась реализацией строительных материалов. Что является ее дополнительной деятельностью и не приносит основного дохода.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— отчет об изменении капитала;
— отчет о движении денежных средств;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «Гермес» 

Лавров С.В