Общество с ограниченной ответственностью «ГЕРМЕС»

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

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ГЕРМЕС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «ГЕРМЕС». Юридический адрес – 195223, Санкт-Петербург, пр-кт Тореза, д. 35, к. 3, литера Б, помещ. 3Н. Дата государственной регистрации – 17.08.2011.

В соответствии с уставом основной вид деятельности по ОКВЭД: 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 0 чел.

Структура уставного капитала:

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	Погодина Ольга Петровна, единственный участник	10 000	100
	Итого:	10 000	100

Генеральный директор общества – О.П. Погодина.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская отчетность ООО «ГЕРМЕС» составлена в тыс.руб.

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

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

2.1. Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Информация по учетной политике.

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Неиспользуемые стандарты

3.2.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".
3.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики
3.3.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность:
- 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.
- отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
3.4. Учет основных средств.
3.4.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
3.4.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. (*п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")*
3.4.3. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (*п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»*)
3.4.4. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (*п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»*)
3.4.5. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. (*п.9, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»*)
3.4.6. Организация не проверяет ОС на обесценение.
3.5. Учет запасов
3.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (*п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»*)
3.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (*п.36, 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы»*)
3.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (*п.32 ФСБУ 5/2019 «Запасы»*)
3.5.6. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
3.6. Учет доходов и расходов.
3.6.1. Учет доходов ведется кассовым методом.
3.6.2. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. (абз.2 п.9 ПБУ 10/99, инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

4. Информация о деятельности

4.1. Организация в 2025 году финансово-хозяйственную деятельность не вела, заработную плату не начисляла и не выплачивала. Необходимая налоговая и бухгалтерская отчетность сдавалась в установленные сроки.

4.2. Основной причиной приостановки деятельности общества является нестабильная ситуация в стране, СВО, поиск источников финансирования. В 2026 году рассматривается вопрос о смене рода деятельности организации.

Дата составления текстовых пояснений: 29 марта 2026 года.

Генеральный директор Погодина О.П.