

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** — 125124, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, ул Правды, д. 24, стр. 3, помещ. 1, этаж/ком. 3/ 3.3
- 1.3. Дата государственной регистрации** — 15.09.2005 г.
- 1.4. Численность сотрудников:** 1 человек
- 1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:** у общества нет обособленных подразделений, филиалов и представительств
- 1.6. Уставный капитал составляет:** 110 246 870 руб. 80 коп., полностью оплачен
- 1.7. Добавочный капитал:** 1 301 641 095 руб. 93 коп.
- 1.8. Сведения об участниках / учредителях юридического лица:**
ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАЕРИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД" Регистрационный номер: HE 197572
- 1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**
- 68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
 - 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
 - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
 - 68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
 - 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
 - 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
 - 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
 - 79.11 Деятельность туристических агентств;
 - 86.90.4 Деятельность санаторно-курортных организаций.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Васильева Ольга Владимировна (приказ №1 от 04.03.2022)
Организация ведения бухгалтерского и кадрового учета возложена на генерального директора.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выдано аудиторское заключение без замечаний и оговорок. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность не вносились.

2. Общие положения

2.1 Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

2.2 Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность 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.

3. Учетная политика

3.1 Основные средства на балансе общества отсутствуют. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). Нематериальными активами являются все активы стоимостью более 100 000 руб за единицу.

3.2 Амортизация основных средств начисляется 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»).

3.3 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

3.4 Учет материально-производственных запасов:

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н).

3.5 Способ оценки товаров в рознице: по стоимости приобретения. Возвратная тара учитывается за балансом с 2022 г.

3.6 Учет доходов и расходов:

Затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат. Затраты распределяются между номенклатурными группами на счете 91.02 пропорционально суммам всех прямых затрат (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)).

3.7 Учет расходов ведется по номенклатурным группам (видам деятельности).

3.8 Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в цело (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)).

3.9 Авансы, выданные поставщикам отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности.

3.10 Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»).

3.11 Учет аренды с 2022 г применяется по ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды».

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

В 2025 г Общество оказывало услуги правовой помощи в рамках договора № Договор № МП-ГЕР/1 от 01.03.2023. , которые отражались как внереализационный доход по Кредиту счета 91. Доход признавался на дату подписания акта сдачи-приемки услуг.

Таблицы с расшифровками строк бухгалтерской отчетности прилагаются.

Генеральный директор ООО "ГЕРМЕС"

О.В.Васильева