4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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.	358 991	(82 911)	117 821	-	-	(36 337)	-	-	-	-	-	476 812	(119 248)
	За 2024 г.	276 952	(56 095)	82 039	-	-	(26 816)	-	-	-	-	-	358 991	(82 859)
в том числе: Здания	За 2025 г.	93 096	(8 782)	82 623	-	-	(8 779)	-	-	-	-	-	175 719	(17 561)
	За 2024 г.	74 396	(6 044)	18 700	-	-	(2 738)	-	-	-	-	-	93 096	(8 782)
Сооружения	За 2025 г.	7 907	(1 885)	21 806	-	-	(1 313)	-	-	-	-	-	29 712	(3 197)
	За 2024 г.	7 907	(1 236)	-	-	-	(648)	-	-	-	-	-	7 907	(1 885)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	61 637	(38 036)	1 409	-	-	(7 066)	-	-	-	-	-	63 046	(45 102)
	За 2024 г.	54 746	(33 952)	6 892	-	-	(4 084)	-	-	-	-	-	61 637	(38 036)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 544	(2 350)	1 833	-	-	(166)	-	-	-	-	-	4 377	(2 516)
	За 2024 г.	2 544	(2 168)	-	-	-	(182)	-	-	-	-	-	2 544	(2 350)
Транспортные средства	За 2025 г.	131 930	(29 357)	-	-	-	(18 340)	-	-	-	-	-	131 930	(47 696)
	За 2024 г.	131 930	(10 859)	-	-	-	(18 498)	-	-	-	-	-	131 930	(29 357)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 450	(769)	-	-	-	(112)	-	-	-	-	-	1 450	(881)
	За 2024 г.	1 450	(655)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	1 450	(769)
Земельные участки	За 2025 г.	56 300	-	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	66 300	-
	За 2024 г.	-	-	56 300	-	-	-	-	-	-	-	-	56 300	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 127	(1 733)	150	-	-	(562)	-	-	-	-	-	4 277	(2 295)
	За 2024 г.	3 980	(1 181)	147	-	-	(552)	-	-	-	-	-	4 127	(1 733)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	41 192	(38 713)	26 149	(2 491)	2 491	(22 466)	-	-	-	64 850	(58 688)
	За 2024 г.	27 602	(25 467)	13 590	-	-	(13 246)	-	-	-	41 192	(38 713)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	41 192	(38 713)	26 149	(2 491)	2 491	(22 466)	-	-	-	64 850	(58 688)
	За 2024 г.	27 602	(25 467)	13 590	-	-	(13 246)	-	-	-	41 192	(38 713)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	297 427	278 611	222 992
в том числе: Здания	158 159	84 314	68 352
Сооружения	26 515	6 022	6 670
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 945	23 601	20 793
Офисное оборудование	1 861	194	376
Транспортные средства	84 234	102 573	121 071
Производственный и хозяйственный инвентарь	569	681	796
Другие виды основных средств	8 145	4 873	4 934
Неамортизируемые основные средства - всего	66 300	56 300	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: Земельные участки	66 300	56 300	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	134 260	-	217 850	-	(87 763)	(36 504)	227 844	-
	За 2024 г.	70 594	-	145 705	-	(533)	(81 506)	134 260	-
в том числе:	За 2025 г.	87 693	-	182 526	-	(41 195)	(2 534)	226 490	-
	За 2024 г.	22 938	-	85 155	-	-	(20 401)	87 693	-
Бытовые инструменты и приборы	За 2025 г.	-	-	1 593	-	-	(238)	1 355	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	За 2025 г.	46 567	-	-	-	(46 567)	-	-	-
	За 2024 г.	47 656	-	3 886	-	(533)	(4 442)	46 567	-
Здания	За 2025 г.	-	-	16 667	-	-	(16 667)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	6 594	-	-	(6 594)	-	-
	За 2024 г.	-	-	147	-	-	(147)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	471	-	-	(471)	-	-
	За 2024 г.	-	-	217	-	-	(217)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	10 000	-	-	(10 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	56 300	-	-	(56 300)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	87 763	-	-	(87 763)	-	-
	За 2024 г.	-	-	533	-	-	(533)	-	-
в том числе: Бетонная производственная площадка	За 2025 г.	-	-	21 806	-	-	(21 806)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Опресовочный цех	За 2025 г.	-	-	24 762	-	-	(24 762)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офис Приморская,8	За 2025 г.	-	-	41 195	-	-	(41 195)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Пропускная зона	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	533	-	-	(533)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10	-	60	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6	-	6 222 054	(6 037 168)	-	-	-	-	184 892	-
	За 2024 г.	-	-	5 383 879	(5 383 873)	-	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	16	-	6 222 114	(6 037 168)	-	-	-	-	184 962	-
	За 2024 г.	10	-	5 383 879	(5 383 873)	-	-	-	-	16	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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 себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	430 512	-	3 469 556	(3 530 854)	-	-	X	X	369 214	-
	За 2024 г.	334 987	-	3 323 352	(3 227 827)	-	-	X	X	430 512	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	15 958	(15 871)	-	-	(27)	-	60	-
	За 2024 г.	35	-	17 889	(17 924)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	414 750	-	3 339 714	(3 403 653)	-	-	3 602	-	354 413	-
	За 2024 г.	325 891	-	3 208 810	(3 120 189)	-	-	238	-	414 750	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	15 762	-	110 309	(111 330)	-	-	-	-	14 741	-
	За 2024 г.	9 061	-	96 414	(89 714)	-	-	-	-	15 762	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 575	-	-	-	(3 575)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	238	-	-	-	(238)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	170 303	123 699	168 956
в том числе: Товары	170 303	123 699	168 956
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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.	1 611 828	-	1 712 526	2 461	(1 348 330)	-	-	-	1 978 486	-
	За 2024 г.	433 567	-	1 681 996	1 656	(505 385)	-	-	-	1 611 834	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 865	-	23 503	-	(28 378)	-	-	-	26 990	-
	За 2024 г.	22 226	-	78 536	-	(68 897)	-	-	-	31 865	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 342 456	-	1 655 093	-	(1 318 798)	-	-	-	1 678 751	-
	За 2024 г.	364 346	-	1 367 655	-	(389 545)	-	-	-	1 342 456	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	299	-	-	-	(189)	-	-	-	110	-
	За 2024 г.	188	-	111	-	-	-	-	-	299	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	343	-	(2 057)	2 461	(747)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32 510	-	(679)	1 656	(33 139)	-	-	-	348	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	9 350	-	-	-	-	-	9 350	-
	За 2024 г.	11 445	-	-	-	(11 445)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 657	-	3 575	-	-	-	-	-	13 232	-
	За 2024 г.	481	-	9 176	-	-	-	-	-	9 657	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	3	-	(16)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	89	-	6	-	(75)	-	-	-	20	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	227 189	-	23 061	-	(203)	-	-	-	250 047	-
	За 2024 г.	-	-	227 189	-	-	-	-	-	227 189	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 218	-	-	-	(2 218)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 611 828	-	1 712 526	2 461	(1 348 330)	-	-	X	1 978 486	-
	За 2024 г.	433 567	-	1 681 996	1 656	(505 385)	-	-	X	1 611 834	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	155 356	-	-	(116 541)	-	-	38 815
	За 2024 г.	294 006	-	-	(138 650)	-	-	155 356
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	155 356	-	-	(116 541)	-	-	38 815
	За 2024 г.	294 006	-	-	(138 650)	-	-	155 356
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 434 673	2 772 708	-	(2 405 191)	-	-	2 802 199
	За 2024 г.	569 335	2 478 064	-	(612 726)	-	-	2 434 673
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 382 021	2 755 861	-	(2 378 304)	-	-	2 759 578
	За 2024 г.	559 276	2 434 510	-	(611 684)	-	-	2 382 102
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	12 606	-	-	-	-	12 606
	За 2024 г.	1 036	-	-	(1 036)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 359	3 549	-	(404)	-	-	5 504
	За 2024 г.	2 317	42	-	-	-	-	2 359
Краткосрочные займы	За 2025 г.	91	-	-	-	-	-	91
	За 2024 г.	56	35	-	-	-	-	91
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 266	9	-	(959)	-	-	316
	За 2024 г.	10	1 256	-	-	-	-	1 266
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14 970	591	-	(14 432)	-	-	1 130
	За 2024 г.	483	14 488	-	-	-	-	14 970
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	33 228	-	-	(11 003)	-	-	22 225
	За 2024 г.	5 634	27 595	-	-	-	-	33 228
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	656	28	-	-	-	-	684
	За 2024 г.	518	138	-	-	-	-	656
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	65	-	-	-	-	65
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	2 590 029	2 772 708	-	(2 521 732)	-	X	2 841 014
	За 2024 г.	863 341	2 478 064	-	(751 376)	-	X	2 590 029

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	420	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	420	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 696	2 818	3 288	-	5 226
	За 2024 г.	6 565	2 495	2 195	1 169	5 696
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 696	2 818	3 288	-	5 226
	За 2024 г.	6 565	2 495	2 195	1 169	5 696

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 420 287	3 138 417
Затраты на оплату труда	26 343	24 194
Отчисления на социальные нужды	7 971	7 362
Амортизация	58 803	43 273
Прочие затраты	193 359	144 330
Итого по элементам	3 706 763	3 357 575
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 317)	(7 314)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 703 446	3 350 261

Общество с ограниченной ответственностью «Гермес»

119192, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РАМЕНКИ, ул. Мосфильмовская, д. 74Б, помещ. 208

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерской отчетности ООО «Гермес» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № 20 от 30.12.2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие **10 %** и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

1. Сведения об организации.

ООО «Гермес» является юридическим лицом и зарегистрировано по адресу: 119192, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РАМЕНКИ, ул. Мосфильмовская, д. 74Б, помещ. 208.

Свидетельство о государственной регистрации организации ООО «Гермес» выдано 22.08.2007 года МИФНС №33 по Республике Башкортостан. При регистрации Общества ему присвоены следующие реквизиты:

- ИНН 0277086030, КПП 772901001;
- ОКОПФ 65;
- Код вида экономической деятельности 46.90;
- ОГРН 1070277005886.

Структура капитала, участники:

Уставный капитал 100 000 руб. (Сто тысяч рублей).

Учредители и конечные бенефициары Общества физические лица – Посашков Владислав Викторович 50%, Бабенко Виктор Сергеевич 50%.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. составляет 35 человек, на 31.12.2024 г. - 32 человек.

Органами управления и контроля Общества являются:
Исполнительный орган Общества – Генеральный Директор – Посашков Владислав Викторович. Лицо, отвечающее за корпоративное управление - Генеральный директор – Посашков Владислав Викторович.

Основными видами деятельности являются следующие:

- Неспециализированная оптовая торговля.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерние общество – ООО НПП «Гермес Арматура», ООО «Гермес Логистика», ООО «Приводы Хайтвэл».

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Садовникова Анастасия Леонидовна.

Сведения о деятельности организации.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от продажи товаров.

Доходы предприятия за 2025 год составили:

Основная деятельность – 3 884 439,0 тыс. руб., что на 227 763,0 тыс. рублей больше, чем в 2024 году.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»).

В отчете о финансовых результатах отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

Прочие доходы (проценты к получению и курсовые разницы) – 179 006,0 тыс. руб., что на 90307,0 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году.

Прочие расходы (проценты к уплате и курсовые разницы) – 118523,0 тыс. руб., что на 123378,0 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году.

ООО «Гермес» применяет общую систему налогообложения, уплачивает налог на прибыль по ставке 25 %, исчисленная сумма налога в 2025 году 83290,0 тыс. руб.

2. Изменения в учетной политике.

В Учетную политику ООО «Гермес» в течение 2025 года изменения не вносились.
Бухгалтерская отчетность 2025 года составляется в порядке и по формам согласно Федерального закона от № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные средства.

Учет основных средств в 2025 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком

использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020. Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом сумма амортизации составила 119247,5 тыс.руб..

Увеличение остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. произошло вследствие приобретения новых объектов основных средств.

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020)
Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение. Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчётности. На конец отчетного периода произведенная проверка на обесценение объектов основных средств не выявила признаков обесценения, в связи с чем отражение обесценения не производились в отчетном году.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно. Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты на ремонт. Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в компании.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

1. Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице 4.1. Наличие и движение основных средств.
2. Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, представлена в таблице 4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.
3. Информация о капитальных вложениях в основные средства представлена в таблице № 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
4. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.
5. Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствуют.

4. Расчеты по аренде.

ООО «Гермес» в 2025 году применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», как арендатор. Применение производилось в отношении следующих договоров аренды:

Наименование контрагента	Вид имущества	Договор
ИП Посашков Владислав Викторович	Склад общей площадью 599,3 кв.м	Договор № 1/В от 01.11.2022
ИП Посашков Владислав Викторович	Земельный участок общей площадью 10 407 кв. м	Договор аренды земельного участка №2/В от 01.11.2022 г.
ИП Посашков Владислав Викторович	Нежилое двухэтажное здание общей площадью 270,2 кв.м.	Договор безвозмездного пользования №1/В от 29.11.2017 г.
ИП Яковлев Андрей Анатольевич	нежилое помещение 161 кв. м	Договор аренды 28 от 15.06.2022 г.
ИП Бабенко Виктор Сергеевич	Нежилое двухэтажное здание общей площадью 300 кв.м.	Договор аренды недвижимого имущества№1 от 01.11.2022 г.
ИП Посашков Владислав Викторович	Цех общей площадью 198,9	Договор аренды склада 1/В от 31.12.2024

Стоимость ППА определяется исходя из условий договора аренды как справедливая стоимость объекта по данным арендодателя.

Расчет дисконтирование производился с учетом приведенной стоимости.

В качестве арендодателя ООО «Гермес» в 2025 году не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», поскольку договора по предоставлению объектов в аренду относятся к операционной аренде. Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

На конец отчетного периода произведенная проверка на обесценение объектов ППА не выявила признаков обесценения, в связи с чем отражение обесценения не производились в отчетном году.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Информация о наличие и движении ППА представлена в таблице 4.2. Наличие и движение прав пользования активами.

5. Финансовая, инвестиционная деятельность.

Чистая прибыль предприятия за 2025 год составила 158 051,0 тыс. рублей. Чистые активы составили 342 373,0 тыс. рублей. В 2025 году участниками ООО «Гермес» было принято решение о выплате дивидендов сумме 72 262 тыс. руб.

Сумма финансовых вложений составляет 184 892 тыс. руб. спец. счета в банках.

Банк	Договор	Сумма процентов, тыс. руб.	Срок погашения
ПАО "ВТБ"	Брок.счет л/счет 1F1540 от 07.11.24г.	8 423,00	по условиям договора
АО "ТБанк" Инвест	№ INS0000338 от 23.12.2025	149,00	по условиям договора
АО "ГПБ"	№ Г000-Б-154856 от 22.05.2024г.	27 781,00	по условиям договора
АО "Тбанк"	№ 2S00015876 от 13.10.2025	7,00	по условиям договора

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Наличие и движение финансовых вложений указано в таблице 5.1. пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Материально - производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Приказ от 15.11.2019 № 180н Минфина.

К материалам относят: сырье, основные материалы, комплектующие изделия, тарные материалы, строительный материалы, топливо, прочие материалы (например, канцелярские принадлежности, чистящие средства).

Материалы являются частью запасов, если они потребляются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение периода не более 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода,

в котором они были понесены. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов: - по средней себестоимости.

По состоянию на отчетную дату запасы подлежат проверке на обесценение на основании п. 28 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение запасов проведена по состоянию на 31.12.2025 года, фактов обесценения не выявлено.

Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2025 года была проведена 29.12.2025 на основании приказа № 8 от 29.12.2025г.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

1. Наличие и движение запасов указано в таблице 6.1. пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 год составила 1 978 486 тыс. руб.

Существенная дебиторская задолженность:

Контрагент	Договор	Сумма, тыс. р.	Срок погашения
ООО «СИНАРАСТРОЙКОМПЛЕКТ»	Договор №ВО-УП-069/08-2023 от 17.08.2023	1 003 697	30.06.2026
ООО «СИНАРАСТРОЙКОМПЛЕКТ»	Договор №ОГ-ПД-023/10-2023 от 27.10.2023	283 639	30.06.2026

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Наличие и движение дебиторской задолженности указано в таблице 7.1. пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатели за 2024 г. при заполнении табличных форм указывались свернуто в отличие при формировании табличных форм по ФСБУ 4/23 в связи с изменением формата предоставления отчетности.

8. Обязательства.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 год отражаемая по строке 1520 составила 2 796 288 тыс. руб.

Существенная кредиторская задолженность: ООО «ПК Примарм» Договор № №1 от 19.10.2022- сумма задолженности на 31.12.2025г. - 2 608 052 тыс.руб.

В 2025 году ООО «Гермес» производил погашение задолженности по заемным средствам в следующих объемах:

- БАНК ГПБ (АО) Кредитный договор № 042/2023-16 от 14.12.2023 погашен на сумму 50 000 тыс. руб., остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 0 тыс. руб. Срок погашения по договору 06.03.2025 г. Сумма процентов погашенные в 2025 году составила 2 843 тыс. руб.

- БАНК ГПБ (АО) Кредитный договор 042/2023-06 от 12.07.2023 погашен на сумму 66 541 тыс. руб., остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 39 104 тыс. руб., в том числе проценты 289,0 тыс. руб. Срок погашения по договору 10.07.2026 г. Сумма процентов погашенные в 2025 году составила 6 177 тыс. руб.

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств» пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатели за 2024 г. при заполнении табличных форм указывались развернуто по полному обороту, в отличие при формировании табличных форм по ФСБУ 4/23 в связи с изменением формата предоставления отчетности.

Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства.

За 2025 год у Общества отсутствовали условные обязательства и условные активы. Начисление оценочных обязательств производилось в виде резервов на отпуска в сумме 2818,0 тыс. руб. Оценочные обязательства по выплате отпускных в компании начисляются по состоянию на 31 декабря текущего года в сумме, определяемой исходя из суммы отпусков предыдущего года. Остаток на 31.12.2025 г. составил 5226,0 тыс. руб. и соответствует строке 1540 Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии оценочных обязательств представлена в таблице 8.3. «Оценочные обязательства» пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Расходами по обычным видам деятельности.

Информация о расходах по обычным видам деятельности и коммерческие расходы представлены в таблице 10 пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям на 31.12.2025 г. имеет следующую структуру:

НДС по приобретенным ОС	10483
НДС по приобретённым МПЗ	1109
НДС по приобретенным услугам	62
ИТОГО НДС по приобретенным ценностям	11 654

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Прочие оборотные активы по строке 1260 включают:

Абонентское обслуживание Главбух проверка контрагентов 2025-2026	3 424,23
анализ состояния производства для сертификации 2025-2026	111 944,45
Декларация о соответствии ТР ТС 010 серия	81 911,14
Информационно-технологическое сопровождение программ системы "1С Предприятие 8"2025	24 996,00
Использование Росинвойса (неискл.лицензия). Безлимитный тариф	6 240,00
Лицензия на право использования программы для ЭВМ "Контур-Фокус" 2025 г	24 217,63
Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" по тарифному плану "Квалификационный классик"	5 759,36
Право использования программы для ЭВМ "Контур-Экстерн" в режиме " Обслуживающая бухгалтерия" 2025-2027	43 282,50
Предоставление доступа к приложению JetLoader 7	67 342,74
Предоставление доступа на ЭТП АО ТЭК ТОРГ Тариф Партнерский 2025-2026	168 187,50
Профессиональный доступ к rusprofile.ru для 2 пользователей на 1 год 2026	16 746,67
РБП Право использования программы для ЭВМ Диадок 2023	4 137,14
РБП Право использования программы для ЭВМ Диадок Интеграция 2025	25 293,69
РБП Право использования программы для ЭВМ КонтурДиадок "Документооборот с ЭТП" на 2025	58 500,00
РБП сертификация продукции ГК НТЦ Старт Приложение 2	73 198,95
РБП сертификация продукции ГК НТЦ Старт Приложение 1	64 520,36

РБП сертификация продукции ГК НТЦ Старт Приложение 3	59 570,88
Итого	**839 273,24**

12. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе: развернуто.

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Отложенные налоговые активы	
Кредиторская задолженность	21 250,00
Основные средства	225 231,80
Оценочные обязательства и резервы	1 306 581,80
Расходы будущих периодов	1 927 971,74
Резервы сомнительных долгов	0,22
Арендные обязательства	1 535 469,00
Итого	**5 016 504,56**

Отложенные налоговые обязательства	
Доходы будущих периодов	4 440 351,71
Основные средства	1 826 226,58
Проценты по обязательствам	25 749,22
Итого	**6 292 327,51**

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежных эквивалентов у Общества нет.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (СФР).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Денежные средства по строке 1250 Бухгалтерского баланса включают:

Расчетные счета	15 118
Прочие специальные счета в банках	184 892
Итого Денежные средства и денежные эквиваленты:	200 010

14. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы.

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

15. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

ООО НПП «Гермес Арматура» (продавец)- продажа товара, работ, услуг.

ООО НПП «Гермес Арматура» (покупатель)- покупка товара.

ООО «Гермес Логистика» (продавец)- продажа услуг

ООО «Гермес Логистика» (покупатель)- покупка услуг

ООО «Приводы Хайтвэл» (продавец)- продажа товара

ООО «ПК «Примарм» (покупатель)-покупка товара, работ, услуг

ООО «ПК «Примарм» (продавец)-продажа товара

ГЕРМЕС АРМАТУРА ООО НПП	Характер отношений, вид операций	погашено	возникло
Договор на оказание услуг 1/ТР от 04.06.2018	транспортные услуги	360 000,00	446 726,47

Договор возмездного оказания услуг №2 от 01.06.2018	услуги переработки		4 289 827,90
Договор поставки 2 от 01.02.2018	продажа товара	14 474 468,80	27 890 134,40
ГЕРМЕС ЛОГИСТИКА ООО			
Договор № 21-08/2023 от 01.08.2023	транспортные услуги	16 375 000,00	16 585 000,00
ПК ПРИМАРМ ООО			
№1 от 19.10.2022	продажа товара	2 829 470 234,08	3 387 574 860,58
Договор № об оказании услуг б/н от 01.10.2024	Производст-венные услуги		27 988 926,43
ПРИВОДЫ ХАЙТВЭЛ ООО			
Договор №2024-Г-HW от 03.06.2024	продажа товара	300 095 552,37	290 129 218,80

ГЕРМЕС АРМАТУРА ООО НПП	Характер отношений, вид операции	возникло	погашено
Договор №1 от 01.06.2020	продажа товаров	146 091 696,94	32 892 000,00
Договор №1/В от 02.11.2020	услуги ПРР	864 000,00	1 108 000,00
ГЕРМЕС ЛОГИСТИКА ООО			
1 М Договор субаренды нежилого помещения	аренда	630 000,00	630 000,00
Договор аренды ТС №1 от 07.08.2023	аренда	1 800 000,00	6 690 000,00
Договор аренды ТС без экипажа №2 от 09.08.2023	аренда	2 700 000,00	8 600 000,00
ПК ПРИМАРМ ООО			
Договор аренды оборудования №1 от 01.10.2022 г.	аренда	93 740 000,00	94 160 000,00
Договор аренды спецтехники №1 от 01.10.2022	аренда	1 020 000,00	1 020 000,00
Договор аренды спецтехники №3 от 01.04.2023	аренда	2 040 000,00	2 040 000,00
Договор поставки №1/В от 01.02.2023	продажа товаров	14 035 899,60	16 433 448,00
ПРИВОДЫ ХАЙТВЭЛ ООО			
Договор аренды нежилого помещения №2А от 15.08.2025г.	аренда	158 284,00	
Договор поставки №11/08 от 11.08.2025г.	продажа товаров	646 980,80	646 980,80

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» сообщаем, что в 2025 году связанными сторонами с Обществом являлись следующие:

Учредители и Руководитель ООО "ГЕРМЕС" также являются руководителем или учредителем других организаций:

1. ООО "ПК "ПРИМАРМ" Производство арматуры трубопроводной (арматуры)

690054, Приморский край, г. о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Рыбацкая, зд. 48Б, стр. 1

Учредитель Посашков Владислав Викторович

Учредитель Бабенко Виктор Сергеевич

2. ООО НПП "ГЕРМЕС АРМАТУРА" Производство арматуры трубопроводной (арматуры)

452002, Республика Башкортостан, Белебеевский район, г. Белебей, ул. Площадка Ртс, д. 3

Генеральный директор Бабенко Виктор Сергеевич

Учредитель Бабенко Виктор Сергеевич

Учредитель Посашков Владислав Викторович

Основной управленческий персонал.

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор (директор)

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год составило – 1 529 тыс. руб., страховые взносы с вознаграждения составили 462 тыс. руб.

16. Информация по прекращаемой деятельности.

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2025 год исходили из допущения о том, что ООО «Гермес» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности.

17. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

Руководитель

Дата: 30.03.2026