

Общество с ограниченной ответственностью

«Гермес»

141204, Московская область, г. Пушкино, ул. Грибоедова, д.7, пом.611
ОГРН 1185050001124, ИНН 5038131932, КПП 503801001,
Р/с 40702810503960000025 в филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва
к/с 30101810145250000411, БИК 044525411, ОКПО 24905131

Телефон \ факс: +7 (496) 586-70-42,

E-mail: germeszpu@gmail.com

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

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности входят:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения

1. Краткая характеристика деятельности организации

1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Гермес "
2. Юридический адрес: 141204, Московская область, г.Пушкино, ул.Грибоедов д.7, помещ. 611
3. Дата государственной регистрации: 08.02.2018г.
ИНН 5038131932
КПП 503801001
ОГРН: 1185050001124
4. Основной вид деятельности Общества 46.90 – торговля оптовая неспециализированная. Общество осуществляет торговлю запорно-пломбировочными устройствами, запорными устройствами и прочее.
5. Численность – 1 человек.
6. Уставной капитал составляет 10 тыс.руб.
7. Бенефициарный владелец – Уставицкая Диана Владимировна (100%)
8. Руководитель организации: Директор – Митрофанова Татьяна Игоревна.
9. Общество не имеет обособленных подразделений.

2. Основание составления отчетности

1. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.
2. Отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.
3. Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения по ликвидации (допущение непрерывности деятельности).

3. Информация об учетной политике в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, в отчете о финансовых результатах

Основными элементами Учетной политики в соответствии с ПБУ 1/2008 являются:

1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется по общей системе налогообложения, в соответствии с Российским Законодательством. В отчетности за 2025 год применяются формы, утвержденные ФСБУ 4/2023. Применяется типовый План счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 N 94н.
2. Организация, являясь субъектом малого и среднего предпринимательства (МСП), не применяет: ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" и не создает резерв, предстоящий расходов;

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" и не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации;

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" и не устанавливает порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций;

ФСБУ 5/2019 «Запасы» вправе применять упрощенные способы учета запасов.

3. Организация:

-исправляет все ошибки прошлых лет текущим периодом;

-отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики перспективно;

-не признает предметы аренды в качестве права пользования активами;

-не формирует резерв по сомнительным долгам;

-не производит проверку на обесценение основных средств;

-не формирует резерв под обесценение запасов.

4. Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025г.

4. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказа руководителя Организации № 1-ИНВ от 29.12.2025г. в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию в отношении своих активов и обязательств. Проведенная в Обществе инвентаризация подтвердила достоверность данных об остатках по счетам бухучета. Расхождений между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета не выявлено.

5. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период

Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса:

5.1 Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса):

Наименование	Строка ББ	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025г. тыс.руб.
Запасы	1210	236

Данный показатель Бухгалтерского баланса формируется на основании информации о запасах организации: товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

5.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса):

счет	Наименование	Сальдо на 31.12.2025г. тыс.руб.
62.1	Расчеты с покупателями и заказчиками (отсрочки платежей согласно заключенным договорам)	324
68.4	Расчеты по налогам и сборам (налог на прибыль)	60
75.1	Расчеты по вкладам в Уставной капитал	10
76.5	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (предоплаты)	27
Итого		422

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 является срочной, надежной и будет оплачена.

5.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса):

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

На 31.12.2025 г. остаток денежных средств на расчетном счете составлял 457 тыс. руб.

5.4 Сведения об уставном капитале Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса):

Уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб. полностью оплачен.

5.5 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370 Бухгалтерского баланса)

счет	Сальдо на 31.12.2024г. тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2025г. тыс.руб.
84	157	553

Раскрытие данной информации предусмотрен в «Отчете об изменениях капитала»

5.6 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса):

Заемные средства составляют в размере 500 тыс.руб. Проценты за пользование заемными средствами не установлены.

5.7 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса):

Счет	Наименование	Сальдо на 31.12.2025г. тыс.руб.
62.2	Авансы полученные	1
68	Расчеты по налогам и сборам	50
Итого		51

Данная кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная задолженность отсутствует.

Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах:

5.8 Строка 2110 выручка от реализации товара составила 9156 тыс.руб.:

Раскрытие информации в соответствии с Положением ПБУ 9/99

Выручка	2025 год	Процент от итога (Структура по видам деятельности)	2024 год	Процент от итога (Структура по видам деятельности)
Выручка от реализации товара (по основному виду деятельности)	9156	100	6117	100

5.9 Строка 2120 себестоимость проданного товара составила 7248 тыс.руб:

Списание проданного товара происходит по средней себестоимости

5.10 Строка 2220 управленческие расходы составили 1393 тыс.руб.:

Управленческие расходы учитываются на отдельном субсчете «Управленческие расходы» к счету 90 «Продажи» и в полном объеме признаются в составе расходов в периоде их возникновения:

- заработная плата;
- страховые взносы с заработной платы (ОПС,ОМС,ФСС);
- обслуживание программных и правовых систем (1С-Бухгалтерия, аккаунт СБИС);
- аренда помещения;
- транспортные услуги.

5.11 Строка 2340 внереализационные доходы составили 3 тыс.руб.:

Выплата по возмещению страхового случая

5.12 Строка 2350 внереализационные расходы составили 18 тыс.руб.:

Комиссия банка за обслуживание расчетного счета организации

5.13 Строка 2300 чистая прибыль составила 500 тыс.руб.

5.14 Строка 2410 налог на прибыль составляет 104 тыс.руб.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

5.15 Строка 2400 чистая прибыль 396 тыс.руб.

Финансовый результат строка 2300 минус строка 2410.

6. Заключительные положения

Общество:

- не имеет в собственности основные средства;
- не владеет нематериальными активами;
- не получает государственной помощи;
- не имеет обособленных подразделений.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды в отчетном периоде не производилась. (ПБУ 22/2010)

Наличия событий после отчетной даты отсутствует.

Общество не является участником договоров по совместной деятельности.

Общество считает, что способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Директор



/Митрофанова Т.И./

31 марта 2026г.