

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 624055, Свердловская область, м.о. Белоярский, с Косулино, ул. Благодатная, д.46

1.3. Дата государственной регистрации 20.03.2023

1.5. Численность сотрудников: 2

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей .

Участниками являются:

- Механькин Виктор Васильевич с долей 100 процентов;

1.7. Основной ОКВЭД

- Основной ОКВЭД 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- Дополнительные виды ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Механькин В.В. (Приказ №1 от 21.03.2023)

Главный бухгалтер Общества: Механькин В.В. (Приказ №2 от 21.03.2023).

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Учетная политика основные положения

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02.

Изменение учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчет не производится).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Резервы под снижение стоимости МПЗ не создается.

Покупные товары учитываются по стоимости приобретения.

Списание товаров при реализации или порче осуществляется по средней себестоимости.

4. Материальные внеоборотные активы - строка 1150

В данный раздел включаются основные средства (транспортное средство) учитывающиеся как право пользования активом (ППА), полученное по договору лизинга, с правом выкупа в конце срока - договор лизинга 824/24-ЕКТ от 27.09.2024 года

На 31 декабря 2024 основные средства составляли 2 724 тыс. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. По ППА транспортному средству амортизация составила за 2025 год в сумме 651 тыс руб. На конец 31 декабря 2025 года основные средства составили 2 073 тыс. руб.

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»

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.

Переоценка основных средств не проводилась.

5. Запасы строка 1210

На 31 декабря 2024 запасы составляли 322 тыс.руб - на 31 декабря 2025 запасы составили 1 320 тыс.руб

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

6. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

Дебиторская задолженность покупателей является текущей. Резервы по сомнительным долгам не создаются. В состав также входят предоплаты поставщикам.

7. Другие долгосрочные обязательства строка 1450

Существенную долю по данным обязательствам отражается юридически оформленный долг арендатора перед арендодателем по лизинговым платежам, т.е. обязательство по оплате права пользования активом

8 . Кредиторская задолженность строка 1520

В состав кредиторской задолженности основную долю составляет задолженность перед поставщиками за комплектующие, расходные материалы, по договорам оказания услуг. Вся задолженность является текущей, просроченной задолженности не имеется.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

2025 год был экономически сложным , так как направление по оптовой продаже запчастей является зоной высокой конкуренции. Тем не менее в 2025 году были заключены новые договора с покупателями на поставки комплектующих , развитие активно планируется на 2026 год . Постоянно идет мониторинг текущих цен с поставщиками и покупателями для дальнейшего развития направлений в работе.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

-бухгалтерский баланс;

-отчет о финансовых результатах

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности компании в обозримом будущем (как минимум 12 месяцев после отчетной даты). У руководства отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Руководитель

Подпись

Механькин В.В.