

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

Общество с ограниченной ответственностью «Гермес-Альфа»
(ООО «Гермес-Альфа»)

ИНН 7709714304 КПП 773601001 ОГРН 1067760478983

Юридический адрес

119311, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Ломоносовский, ул. Крупской, д. 4, к. 3, помещ. 2/Ц.

1. Общая информация об организации

ООО «Гермес-Альфа») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основания составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

2. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

46.6 - Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000,00 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

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 обесценивание не производится.

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

Списание запасов и материалов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

6. Кредиты и займы

Учет займов выданных регулируется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Полученные кредитные или заемные средства не являются доходом в целях исчисления налога на прибыль для их получателя в силу норм подп. 10 п. 1 ст. 251 НК РФ. Также не являются расходом выданные средства с учетом положений п. 12 ст. 270 НК РФ.

При этом суммы начисленных и уплаченных процентов полностью признаются внереализационными расходами в соответствии с подп. 2 п. 1 ст. 265 НК РФ. Момент отражения в расходах сумм процентов определяется согласно п. 8 ст. 272 НК РФ:

на дату погашения кредита или займа (если они полностью выплачены).

Временные разницы, учитываемых в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не возникают и не учитываются.

Проценты, уплачиваемые или получаемые по кредитам и займам, учитываются в налоговом учете на основе метода начисления, независимо от фактической даты их уплаты или получения.

Классификация долговых обязательств:

Для учета используются два счета — 66 (краткосрочные) и 67 (долгосрочные). Погашение процентов и основной суммы долга отражается на этих счетах в зависимости от срока обязательства. Аналитический учет: Ведется по каждому виду долгового обязательства и с учетом условия договора (ставки процента, срок).

7. Информация не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Нематериальные активы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал общества составляет 260 000,00 рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются

Сагиров Эдуард Витальевич, доля участия составляет 50%,
Сагирова Зинаида Анатольевна, доля участия составляет 50%.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Сагиров Эдуард Витальевич