

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Гермес-Трейд Комплект» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ГТК» (ОГРН 1042502952249, ИНН 2536141529, КПП 772401001) зарегистрировано 04.02.2004.

Место нахождения: 117403, Москва г, Никопольская ул, дом № 4, строение 1, помещение 7

Основной вид деятельности: Торговля оптовая измерительными приборами и оборудованием (ОКВЭД 46.69.7. Среднесписочная численность работников за 2025 год – 15 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 15 от 28.12.2024. Основные положения:

- Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Лимит стоимости основных средств – 40 000 рублей. Имущество дешевле 40 000 руб. учитывается в запасах.
- Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости.
- Выручка от реализации продукции признается по методу начисления.
- Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе инвентаризации дебиторской задолженности.
- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

3. Пояснение 1. Основные средства

Таблица 1 – Наличие и движение основных средств за 2025 год (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2025 |
|------------------------------------|-----------------------|
| Транспортные средства | 739 |
| Балансовая стоимость (строка 1150) | = 739 |

Объекты основных средств в залоге не находятся. Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

4. Пояснение 2. Запасы

Таблица 2 – Состав запасов на 31.12.2025 (тыс. руб.)

| |
|---------------------------------|
| Наименование показателя Сумма |
| Сырье и материалы 219 |
| Товары для перепродажи 154699 |
| Итого (строка 1210) 154918 |

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5. Пояснение 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 3 – Структура дебиторской задолженности (тыс. руб.)

| |
|--|
| Вид задолженности На 31.12.2025 В том числе просроченная |
| Покупатели и заказчики 55566 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками 87750 |
| Сальдо ЕСН 6615 |
| (Расчеты с разными дебиторами и кредиторами) 16 |
| Итого к отражению в балансе (строка 1230) 149647 |

Таблица 4 – Структура кредиторской задолженности (тыс. руб.)

| |
|---|
| Вид задолженности На 31.12.2025 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками 8743 |
| Поставщики и подрядчики 5260 |
| Задолженность по оплате труда 2 800 |
| Задолженность перед бюджетом 8588 |
| Прочие кредиторы 136 |
| Итого (строка 1520) 22427 |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Пояснение 4. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Таблиц 5 – Расшифровка налога на прибыль (тыс. руб.)

| Показатель | Сумма |

| Прибыль до налогообложения (строка 2300) | 89650 |

| Текущий налог на прибыль (строка 2410) | 22682 |

7. Иная информация

Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется.

Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

Отчетность подписана 31.03.2026.

Директор ООО «ГТК»  Сахненко С.Ф.

Главный бухгалтер  Сахненко С.Ф.