

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГЕРМЕС»
за 2025 год
г. Сочи

1. Основные сведения
1.1. Общая информация

Поле	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ГЕРМЕС»
Сокращенное наименование	ООО «ГЕРМЕС»
Дата государственной регистрации	20.10.2014
ОГРН	1143443028960
ИНН	3459012493
КПП	232001001
Орган регистрации	Межрайонная инспекция ФНС России №16 по Краснодарскому краю
Юридический адрес	354057, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Альпийская (центральный Р-Н), дом 27А, квартира 45
Почтовый адрес	Совпадает с юридическим адресом

Численность сотрудников Общества составила:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Среднесписочная численность, чел.	3	3	3

Обязательный аудит:

- Общество **НЕ подлежит** обязательному аудиту

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности: Производство прочей мебели (код ОКВЭД: 31.09)

- Деятельность Общества **не подлежит** лицензированию.
- Общество в течение 2025 года деятельность, подлежащую лицензированию, **не вело**.

1.3. Филиалы и представительства

- **Обособленные подразделения отсутствуют.**

1.4. Структура капитала и участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 руб.

- Уставный капитал **полностью оплачен**

Сведения об участниках Общества:

По состоянию на	Участник (ФИО / Наименование)	Доля в уставном капитале, %
31.12.2024	Теплоухов Владимир Викторович	100
31.12.2025	Теплоухов Владимир Викторович	100

- Изменений состава участников в 2025 году **не происходило.**

1.5. Информация об органах управления

Высший орган управления: Решение единственного учредителя

Коллегиальные органы управления:

- **не создавались**

Единоличный исполнительный орган:

- Должность: **Генеральный Директор**
- ФИО: **Теплоухов Владимир Викторович**
- Действует на основании: **Устава**

Ведение бухгалтерского учета:

- осуществляется **Генеральным директором**

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) — действующими ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Учетная политика, действующая на период 2025 года, утверждена Приказом № У-3 от «29» декабря 2024 г.

Основные допущения учетной политики:

- имущественная обособленность
- непрерывность деятельности
- последовательность применения учетной политики
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности

Критерий существенности: существенной признается сумма, отношение которой к общему показателю составляет не менее **10** процентов.

2.2. Изменения в учетную политику

- В учетную политику по бухгалтерскому учету в 2025 году изменения **не вносились.**

2.3. Исправление ошибок

- В результате проведенного контроля правильности учета операций в 2025 году **существенных ошибок не выявлено.**

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

На основании Приказа руководителя от 27.11.2025 г. № ИНВ-2025 проведена инвентаризация::

- материально-производственных запасов
- расчетов с бюджетом
- расчетов с дебиторами и кредиторами
- основных средств
- денежных средств

Результаты инвентаризации:

- Недостач и излишков **не установлено**

2.5. Организация бухгалтерского учета

Форма ведения учета:

- автоматизированная с применением программного продукта «**1С:Предприятие**»

2.6. Учет активов и обязательств в иностранной валюте

- Сделки в иностранной валюте **не осуществлялись.**

2.7. Нематериальные активы (НМА)

- Нематериальных активов в Обществе **не имеется.**

2.8. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Лимит стоимости активов, характеризующихся признаками основных средств, установлен в размере 100 000 рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Активы стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода и учитываются в составе материально-производственных запасов с обеспечением надлежащего контроля их наличия и движения.

Переоценка основных средств:

- **не производится**

Метод начисления амортизации: линейный способ

Учет объектов ОС стоимостью ниже лимита:

- учитываются в составе **материально-производственных запасов**

2.9. Финансовые вложения

- Финансовые вложения в 2025 году отсутствовали

2.10. Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019)

Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии: по средней себестоимости

Создание резерва под обесценение запасов:

- **не создается**
-

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются **равномерно** в течение периода, к которому данные расходы относятся.

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Резерв по сомнительным долгам:

- не создается

Классификация задолженности:

- Краткосрочная (до 12 месяцев)

3. Анализ финансового состояния

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Величина чистых активов, тыс. руб.	2 305	1 794	644
Величина чистой прибыли, тыс. руб.	511	1 150	430
Размер уставного капитала, тыс. руб.	10	10	10

- Чистые активы Общества **превышают** уставный капитал.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (стр. 1150, 1160)

По строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2025 года отражены основные средства в сумме **0** тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства (первоначальная стоимость)	0	0	0
Накопленная амортизация	0	0	0
Остаточная стоимость	0	0	0

4.2. Запасы (стр. 1210)

По строке 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2025 года отражены запасы в сумме **1 838** тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	100	87	61

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товары для перепродажи	1 738	986	922
Готовая продукция	0	0	0
Расходы будущих периодов	0	0	0
Незавершенное производство	0	0	0
ИТОГО запасов	1 838	1 073	983

4.3. Налог на добавленную стоимость (стр. 1240)

По строке 1240 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2025 года показатель **0 тыс. руб.**

4.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет **935** тыс. руб.

4.5. Денежные средства (стр. 1250)

По строке 1250 «Денежные средства» по состоянию на 31.12.2025 года отражены денежные средства в сумме **21** тыс. руб.

Структура денежных средств:

Наименование	Счет БУ	Сальдо на 31.12.2025, тыс.руб.
Касса	50	-
Расчетные счета	51	21
Валютные счета	52	-
Специальные счета	55	-
ИТОГО		21

4.6. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025 года показатель **935 тыс. руб.**

4.7. Уставный капитал (стр. 1310)

Уставный капитал Общества составляет **10 тыс. руб.**

- Уставный капитал **оплачен полностью**
- Изменений уставного капитала в течение 2025 года **не производилось.**

4.8. Нераспределенная прибыль (стр. 1370)

Величина нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025 года составляет **2 295** тыс. руб.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 31.12.2024	1 784
Чистая прибыль 2025 года	511
Использовано прибыли (дивиденды и пр.)	-
Остаток на 31.12.2025	2 295

4.9. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составляет **196** тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность:

- **отсутствует**

4.10. Кредиты и займы (стр. 1410, 1510)

- Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2025 года **составляет 293 тыс. руб.**

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности (стр. 2110)

Выручка за 2025 год составила **10 207** тыс. руб. (за 2024 год — 9 728 тыс. руб.).

Структура выручки:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
От продажи товаров	10 207	9 728
От выполнения работ	-	-
От оказания услуг	-	-
ИТОГО	10 207	9 728

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили **9 345** тыс. руб. (за 2024 год — 8 396 тыс. руб.).

5.3. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350)

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы	0	130
Прочие расходы	215	166

5.4. Налог на прибыль (стр. 2410)

- Общество применяет **УСН**

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил **136** тыс. руб. (за 2024 год — 146 тыс. руб.).

6. Прочие пояснения

6.1. Информация о связанных сторонах

В 2025 году операции между Обществом и указанными связанными сторонами **не осуществлялись**. Задолженность (дебиторская/кредиторская) по расчетам с ними на отчетную дату **отсутствует**.

6.2. Оценочные и условные обязательства

- Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в обществе **отсутствуют**.

6.3. События после отчетной даты

- Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, **Общество не имеет**.

6.4. Непрерывность деятельности

Руководство Общества подтверждает, что продолжит свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев с отчетной даты) и не имеет намерения к ликвидации. Принцип непрерывности соблюдается.

6.5. Информация о рисках

В процессе осуществления хозяйственной деятельности имеют место следующие риски:

- **Кредитный риск** — риск неисполнения обязательств контрагентами. Для минимизации риска Общество осуществляет регулярный мониторинг дебиторской задолженности.
- **Валютный риск** — не оказывает существенного влияния, так как операции в иностранной валюте отсутствуют.
- **Правовые риски** — связаны с изменением законодательства. По мнению руководства, вероятность сохранения текущего положения является высокой.

Генеральный Директор

Теплоухов Владимир Викторович / _____ /

«30» марта 2026 г.