

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТК ГЕРМЕС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО "СТК ГЕРМЕС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Оптовая неспециализированная торговля пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (код ОКВЭД 46.39)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Комплексная автоматизация 2.5".

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год включает: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее – ОС), если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов (далее – НМА), если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

2.6. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Резервы и оценочные обязательства

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Определение оценочных обязательств по оплате отпусков работникам производится по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

Расчетная база * Процент отчислений

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	352	(141)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	-	352	(211)
	За 2024 г.	-	-	352	-	-	(141)	-	-	-	-	-	-	352	(141)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	352	(141)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	-	352	(211)
	За 2024 г.	-	-	352	-	-	(141)	-	-	-	-	-	-	352	(141)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	141	211	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	141	211	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	352	-	-	(352)	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	352	-	-	(352)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	229 918	-	1 957 676	(1 963 811)	-	-	X	X	223 783	-
	За 2024 г.	194 544	-	1 861 028	(1 825 654)	-	-	X	X	229 918	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	997	-	3 138	(3 794)	-	-	-	-	341	-
	За 2024 г.	473	-	9 526	(9 002)	-	-	-	-	997	-
Товары	За 2025 г.	228 921	-	1 954 538	(1 960 017)	-	-	-	-	223 442	-
	За 2024 г.	194 071	-	1 851 502	(1 816 652)	-	-	-	-	228 921	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	410 758	-	178 612	-	(10 405)	-	-	-	591 066	(12 101)
	За 2024 г.	174 828	-	240 236	-	(4 306)	-	-	-	410 758	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 477	-	557	-	(10 402)	-	-	-	5 632	-
	За 2024 г.	6 240	-	9 237	-	-	-	-	-	15 477	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	393 711	-	174 907	-	-	-	-	-	580 719	(12 101)
	За 2024 г.	163 204	-	230 507	-	-	-	-	-	393 711	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	557	-	55	-	-	-	-	-	612	-
	За 2024 г.	557	-	-	-	-	-	-	-	557	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	521	-	1 803	-	-	-	-	-	2 324	-
	За 2024 г.	4 827	-	-	-	(4 306)	-	-	-	521	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	486	-	1 290	-	-	-	-	-	1 776	-
	За 2024 г.	-	-	486	-	-	-	-	-	486	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	(3)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	410 758	-	178 612	-	(10 405)	-	-	X	591 066	(12 101)
	За 2024 г.	174 828	-	240 236	-	(4 306)	-	-	X	410 758	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	603 810	143 278	-	(3 871)	-	743 217	
	За 2024 г.	366 814	251 863	-	(14 867)	-	603 810	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	490 852	138 827	-	(396)	-	629 283	
	За 2024 г.	242 814	248 038	-	-	-	490 852	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	75	-	-	-	75	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	99 943	949	-	-	-	100 892	
	За 2024 г.	99 943	-	-	-	-	99 943	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	329	-	-	-	-	329	
	За 2024 г.	329	-	-	-	-	329	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	19	-	(8)	-	19	
	За 2024 г.	55	-	-	(47)	-	8	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	10 500	-	-	(10 500)	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	829	-	-	(219)	-	610	
	За 2024 г.	720	109	-	-	-	829	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 856	1 055	-	-	-	5 911	
	За 2024 г.	5 023	-	-	(167)	-	4 856	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	470	-	-	(470)	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 447	974	-	-	-	2 421	
	За 2024 г.	2 183	-	-	(736)	-	1 447	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 546	1 379	-	(3 248)	-	3 677	
	За 2024 г.	4 777	3 716	-	(2 947)	-	5 546	
Итого	За 2025 г.	603 810	143 278	-	(3 871)	-	743 217	
	За 2024 г.	366 814	251 863	-	(14 867)	-	603 810	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

		Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	-	9 488	-	-	9 488
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 935 785	1 822 284
Затраты на оплату труда	91 508	84 661
Отчисления на социальные нужды	24 232	17 163
Амортизация	2 096	3 302
Прочие затраты	41 661	103 280
Итого по элементам	2 095 282	2 030 689
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 095 282	2 030 689