Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «Гермес Глобал»

(ООО «Гермес Глобал»)

ИНН 9725014590 КПП 772501001 ОГРН 1197746414755

Адрес:115114, Москва г, пер Кожевнический 2-й. д.12, стр. 5, ОФИС ЭТ 3 ПОМ I КОМ 14

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в Бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

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.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД 46.73)

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

Дата внесения записи о госрегистрации 28.06.2019

Величина уставного капитала на 31.12.25г. составляет 10 000 рублей. Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024г. — генеральный директор ООО «Гермес Глобал» Снежина Наталия Николаевна

Участниками являются:

Снежина Наталия Николаевна – 10 000 с долей 100 процентов;

По состоянию на 31.12.25 Общество не имеет обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Средняя численность сотрудников в 2025 году составляет 1 человек.

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. Система налогообложения – ОСНО.

2. *Учетная политика*

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Изменения и дополнения Учётной политики на 2026 год в соответствии требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете не предполагаются.

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4. 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".

5. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

7. Учет аренды

По договору аренды помещения для офиса, Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Права пользования активом и обязательство по аренде данных активов не признаются в соответствии с п. 12 ФСБУ 25/2018 «Аренда».
Предмет аренды с упрощенным порядком учета:
-офисное помещение, расположенное по адресу: 115114, Москва г, пер Кожевнический 2-й, д.12, стр. 5, ОФИС ЭТ 3 ПОМ I КОМ 14

8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва

под обесценение запасов.
По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены товары на суммы 402 323,37 рублей.

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на оказание услуг ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

10. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.
Расчеты с покупателями, Расчеты по авансам выданным, Расчеты по налогам и сборам

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Краткосрочная ДЗ - Расчеты с покупателями	2 140
- Расчета по авансам выданным	2 092
- Расчеты по налогам и сборам, в т.ч. ЕНС	332 260
Итого	4 564
В т.ч. просроченная ДЗ	-

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
В 2025 году Обществом не начисляло и не выплачивало дивиденды.
Нераспределенная прибыль за прошлые годы составила 6 2 47 000 рублей

12. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены Расчеты с поставщиками, НДФЛ исчисленный налоговым агентом, Налог УСН, Страховые взносы, расчеты по взносам на травматизм, расчеты с персоналом по оплате труда, прочие расчеты Общества с кредиторами.

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Краткосрочная ДЗ - Расчеты с поставщиками (счет 60.01)	25
- Расчеты по налогам и сборам	3
- Расчеты по социальному страхования	7
- Расчеты с персоналом по оплате труда	20
Итого	55
В т.ч. просроченная ДЗ	-

13. 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.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

15. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 749 тысяч рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано уменьшением объемов продаж.

16. Расходы по обычным видам деятельности

- себестоимость продаж – 2 633 тыс. рублей
- управленческие расходы –967 тысяч рублей
Итого: 3 600 тысяч рублей

17. Прочие доходы

Доходы в виде процентов по депозитам, начисляемых банком за пользование средствами компании – 140 тыс.рублей

18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО Гермес-Глобал Н.Н. Снежина