

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калошин Андрей  
Михайлович**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	11 193	21 604	(221)	(32 575)	-
	5250	за 2023г.	-	89 426	-	(78 233)	11 193
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	59 177	77 073	1 519
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калошин Андрей  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калошин Андрей  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калошин Андрей  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	104 708	-	72 299	-	(39 982)	-	-	-	-	2 123	-	139 148	-
	5530	за 2023г.	39 828	-	67 003	-	(37 320)	-	-	-	-	35 194	3	104 708	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	350	-	21 568	-	-	-	-	-	-	-	-	21 918	-
	5531	за 2023г.	-	-	350	-	-	-	-	-	-	-	-	350	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	96 698	-	49 480	-	(33 067)	-	-	-	-	-	-	113 111	-
	5532	за 2023г.	37 127	-	61 427	-	(1 856)	-	-	-	-	-	-	96 698	-
Прочая	5513	за 2024г.	7 660	-	1 250	-	(6 915)	-	-	-	-	2 123	-	4 118	-
	5533	за 2023г.	2 702	-	5 227	-	(35 465)	-	-	-	-	35 194	3	7 660	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	104 708	-	72 299	-	(39 982)	-	-	-	X	2 123	-	139 148	-
	5520	за 2023г.	39 828	-	67 003	-	(37 320)	-	-	-	X	35 194	3	104 708	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	75 048	-	-	(18 558)	-	-	-	-	56 490
	5571	за 2023г.	1 544	78 233	-	(4 729)	-	-	-	-	75 048
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	75 048	-	-	(18 558)	-	-	-	-	56 490
	5574	за 2023г.	1 544	78 233	-	(4 729)	-	-	-	-	75 048
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	409 101	94 413	54	(29 669)	-	-	2 123	-	476 022
	5580	за 2023г.	58 774	316 485	88	(1 442)	-	-	35 194	3	409 101
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	21 626	5 497	-	(3 896)	-	-	-	-	23 228
	5581	за 2023г.	1 152	20 412	74	(12)	-	-	-	-	21 626
авансы полученные	5562	за 2024г.	351 923	88 181	-	9 408	-	-	-	-	449 512
	5582	за 2023г.	57 252	295 903	-	(1 232)	-	-	-	-	351 923
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	35 387	436	3	(35 168)	-	-	759	-	1 417
	5583	за 2023г.	205	179	5	(198)	-	-	35 194	3	35 387
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150
	5585	за 2023г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150
прочая	5566	за 2024г.	14	300	51	(14)	-	-	1 364	-	1 715
	5586	за 2023г.	14	(10)	10	-	-	-	-	-	14
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	484 149	94 413	54	(48 227)	-	X	2 123	-	532 512
	5570	за 2023г.	60 318	394 718	88	(6 171)	-	X	35 194	3	484 149

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калошин Андрей  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	42 998	61 441
Расходы на оплату труда	5620	35 617	6 000
Отчисления на социальные нужды	5630	6 511	1 139
Амортизация	5640	22 494	493
Прочие затраты	5650	109 553	32 417
Итого по элементам	5660	217 173	101 490
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(139 034)	(98 625)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	78 139	2 865

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калошин Андрей  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калошин Андрей  
Михайлович**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калошин Андрей  
Михайлович**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калошин Андрей  
Михайлович**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

## **10. Текстовая часть Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2024 год**

### **10.1. Сведения об организации.**

Организационно-правовая форма и наименование юридического лица:  
Общество с ограниченной ответственностью «Гермес».

Юридический адрес: 156005, Костромская обл., г.Кострома, ул. Лесная, д. 11в, помещ. 3

Основной вид деятельности: код ОКВЭД2 71.11.1 «Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта».

Среднесписочная численность работающих за 2024 год: 30 чел.

Единоличный исполнительный орган Общества:  
Генеральный директор Калошин Андрей Михайлович.

Сведения об учредителях (участниках):  
100% - Калошин Андрей Михайлович (ИНН 402908356535)

Размер уставного капитала: 20 000 руб.

Обособленные подразделения:  
ОП г. Мариуполь: 287513, Донецкая Народная респ., г.о. Мариуполь, г. Мариуполь, 25 кв-л, д. 2  
ОП г. Москва: 125315, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокол, пр-кт Ленинградский, д. 80Б, к. 3, помещ. 5/9

### **10.2. Указание применимой концепции подготовки бухгалтерской (финансовой) отчётности.**

Бухгалтерская отчётность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации.

Существенных отступлений от правил ПБУ 4/99, допущенных организацией при формировании бухгалтерской отчётности, нет.

### **10.3. Содержание учетной политики.**

Существенными признаются следующие способы ведения бухгалтерского учёта, закрепленные в Учетной политике Общества.

Порядок признания выручки организации:

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от выполнения ремонтно-восстановительных и строительных работ.

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции учитывается способом по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции (счет 46 не применяется).

Способы расчёта себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов):

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Стоимостный лимит признания активов объектами основных средств:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Способы начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств:

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Способ оценки основных средств:

Все объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»:

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если (п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018):

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Этим правом можно воспользоваться, если одновременно выполняются два условия:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Способ амортизации права пользования активом – линейный.

#### 10.4. Сведения о доходах и расходах организации:

Доходы, полученные Обществом, подразделяются на выручку от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В отчетности Общества выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности Общества развернуто.

Выручка, полученная по договорам и предусматривающая погашение обязательств не денежными средствами в 2024 году – отсутствует.

Всего в 2024 году Обществом была получена выручка от обычных видов деятельности в следующем размере:

Наименование видов деятельности	Величина выручки, тыс.руб.
Строительные работы	78 227
<b>Итого за 2024 год:</b>	<b>78 227</b>

Величина прочих доходов за 2024 год составила:

Наименование статей	Величина доходов, тыс.руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	9 167
Доходы от реализации прочего имущества	276
Доходы от сдачи в аренду имущества	103
Прочие внереализационные доходы	3 580
<b>Итого за 2024 год:</b>	<b>13 126</b>

В отчетности Общества произведенные расходы делятся на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Величина прочих расходов за 2024 год составила:

Наименование статей	Величина расходов, тыс.руб.
Расходы, связанные с реализацией основных средств	7 023
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	236
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	1 296
Прочие внереализационные расходы	798
Расходы на услуги банков	353
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	4
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	178
Штрафы, пени и неустойки к уплате	2 551
<b>Итого за 2024 год:</b>	<b>12 439</b>

Генеральный директор  
ООО «Гермес»

Калошин А.М.

«31» марта 2025г.