

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Данные пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ООО «Гермес-Сервис» (далее – «Общество») за 2024 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Гермес-Сервис», ИНН 5072000016, КПП 507201001, зарегистрировано Межрайонная инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Московской области 13 августа 2010 года. Общество является юридическим лицом, действующим на основании Устава Общества и законодательства Российской Федерации.

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Гермес-Сервис».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Гермес-Сервис».

Юридический адрес и адрес местонахождения: Российская Федерация, 140501, Московская область, Луховицы г, ул. Гагарина, стр.20, пом.46.

Общество состоит на учете в налоговом органе по месту регистрации: в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Московской области г. Коломна.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

1. обособленное подразделение в г. Краснодар, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по г. Краснодар 17.07.2020 г. с присвоением КПП 231245001 и находящееся по адресу: Российская Федерация, 350062, г. Краснодар, ул. Им. Атарбекова дом 1/2 оф. 37;

2. обособленное подразделение в г. Москва, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по г. Москве 25.03.2022 г. с присвоением КПП 770845001 и находящееся по адресу: Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Скорняжный переулок, дом 1, нежилое помещение П.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 10 000 рублей.

Средняя численность сотрудников Общества на 31.12.2024 год составила: 21 человек.

Средняя численность сотрудников Общества на 31.12.2023 года составила: 16 человек.

Согласно Уставу, Общество в 2024 году осуществляло следующие виды деятельности:

- комплексная поставка оборудования и услуг для энергетики;
- строительство и модернизации систем освещения, включая поставку металлоконструкций, осветительного оборудования, электротехнических изделий, кабеля и проводов, а также трансформаторов и трансформаторных подстанций;
- строительно-монтажные работы и специализированные строительные работы;
- деятельность в области инженерных изысканий;
- инженерно-технического проектирования;
- управление проектами строительства;
- выполнение строительного контроля и авторского надзора;
- оптовая торговля;
- прочая деятельность.

2. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- единоличный исполнительный органом – генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

С 17.04.2019 года генеральным директором является Койнов Сергей Владимирович (на основании Решения единственного участника №2 от 17.04.2019 г.)

3. Связанные стороны

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами Общества является единственный участник и генеральный директор Общества – Койнов Сергей Владимирович, гражданин Российской Федерации, в пользу которого в 2024 году были выплачены дивидендов в размере 20 000 тыс.руб.

Иные юридические и физические лица, контролирующие организацию, отсутствуют.

Юридические лица, контролируемые организацией, отсутствуют.

Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала (генерального директора, директора по строительству, главного инженера, директора по общим вопросам, финансового директора) имеет краткосрочный характер и состоит из расходов на оплату труда (заработная плата, премии), а также страховых взносов и сборов.

За 2024 г. сумма вознаграждения составила:

- заработная плата и премии 23 137 тыс. руб.;
- страховые взносы 3 624 тыс. руб.

Конечным бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации – Койнов Сергей Владимирович, на основании владения 100 % доли в уставном капитале.

4. Сведения об учетной политике для целей бухгалтерского учета и общие принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

4.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Учетной политикой Общества, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Налоговым кодексом РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и *является исправленной взамен первичной бухгалтерской отчетности от 31.03.2025г.*

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности и состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024г.,
- Отчета о финансовых результатах за 2024г.,
- Отчета об изменениях капитала за 2024г.,
- Отчета о движении денежных средств за 2024г.,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенной корректировки данных за период предшествующий отчетному, не осуществлялись.

По всем видам деятельности организации применяется общая система налогообложения.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В 2024г. действует Учетная политика, утверждена Приказом № 9 от 28.12.2021 года, с учетом изменений и дополнений.

4.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. С 01.07.2019 года по настоящее время главным бухгалтером является Одинокова Ирина Юрьевна.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С:Бухгалтерия предприятия в редакции 8.3.

4.3. Нематериальные активы

С 2024г. при принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №86 н.

Организация последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражает в соответствии с п.53 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному 2024г.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами,
- изменение Учетной политике, в связи с началом применения ФСБУ 14/2022,
- изменение лимита стоимости НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 50 тыс. руб.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация использует линейный способ начисления амортизации.

Амортизация НМА производится линейным способом ежемесячно в течение срока полезного использования. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

После признания объекта НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом накопленной амортизации и накопленной обесценения.

4.4. Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России, а именно от 17.09.2020 г №204н

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 000 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности вышеуказанных активов, не отнесенных в состав основных средств, данные активы учитываются на предусмотренном для этого забалансовом счете. Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Применяемые Обществом сроки полезного использования представлены в таблице:

Группа учета ОС	Срок (Лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 группа: от 3 до 5
	4 группа: от 5 до 7
	5 группа: от 7 до 10
	6 группа: от 10 до 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 группа: от 3 до 5
	4 группа: от 5 до 7
Другие виды основных средств	2 группа: от 2 до 3
	3 группа: от 3 до 5
Офисное оборудование	2 группа: от 2 до 3
	3 группа: от 3 до 5

Расходы на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

4.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат предприятия на их приобретение. Состав фактических затрат на приобретение данных активов определяется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 10.12.92 № 126н ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Финансовые вложения общества это депозиты предприятия — средства, предоставленные финансовым структурам с целью получения процентного дохода (независимо от счета учета).

Депозиты и вклады со сроком «до востребования» являются денежными эквивалентами подлежат отражению у бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

4.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. после их передачи в производство (эксплуатацию) данные активы учитываются на предусмотренном для этого забалансовом счете на протяжении всего срока их эксплуатации.

4.7. Незавершённое производство

Незавершенное производство — это работы, не прошедшие всех стадий (фаз, переделов) технологического процесса, а также неукomплектованные изделия, не подвергнутые испытаниям и технической приемке.

Для учета затрат на производство продукции используются счет 20. С использованием указанного счета бухгалтерского учета производится группировка расходов по статьям, местам возникновения и другим признакам, а также исчисление себестоимости продукции.

Остаток по счету 20 «Основное производство» на конец месяца показывает стоимость незавершенного производства.

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство,

обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг.

В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

4.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Обществом применяется порядок учета задолженностей в рамках заключенных договоров.

Погашение дебиторской и кредиторской задолженности по каждому конкретному дебитору и кредитору в разрезе договоров производится в хронологическом порядке отражения задолженности в учетных регистрах (по дате возникновения).

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность отражается в суммах, признаваемых Обществом правильными (п. 73 Приказа МФ РФ № 34н от 29.07.1998 г.).

Авансы, выданные и полученные, отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом НДС, учтенных на субсчетах 76АВ (НДС) от авансов полученных и 76ВА (НДС) по авансам выданным.

4.9. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются вклады участников в денежном выражении.

4.10. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н.

Общество не признает предметом аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде при выполнении условий, предусмотренных п.14 и п.12 ФСБУ 25/2018. ППА признается по фактической себестоимости.

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке условной стоимости.

4.11. Порядок формирования доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признаются: доходы от реализации продукции собственного производства, доходы от реализации товаров, работ, услуг и материалов;

Порядок признания выручки организации:

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, выполнения работ (Оказания услуг) в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

4.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Все расходы делятся на расходы текущего периода и расходы будущих периодов. К расходам текущего периода относятся расходы, если они признаются в отчетном периоде в себестоимости проданных услуг.

Затраты, непосредственно связанные с производством определенного вида продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относятся в дебет счета 20.

Расходы, которые нельзя отнести напрямую на основное производство, отражаются на счете 44 «Коммерческие расходы» и списываются в конце каждого месяца в дебет счетов 90. Аналитический учет на счете 44 «Коммерческие расходы» ведется по статьям затрат по видам деятельности предприятия.

Т.к. деятельность руководства общества непосредственно связана с финансовыми результатами предприятия, счет «Управленческие расходы» ООО «Гермес-Сервис» не задействует, а собирает вышеупомянутые расходы на счете 44 «Коммерческие расходы».

4.13. Особенности отражения денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В Отчете о движении денежных средств свернуто представляются денежные потоки по НДС.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю,

устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например краткосрочные депозиты со сроком погашения до востребования.

4.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развратно, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величину текущего налога на прибыль Общество определяет на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (метод отсрочки).

4.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;
- при реорганизации или ликвидации организации;
- в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Помимо этого, инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности: товарно-материальных ценностей, нематериальных активов один раз в год по состоянию на 31 декабря, основных средств один раз в три года по состоянию на 31 декабря. Инвентаризацию расчетных статей баланса, денежных средств, финансовых вложений проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

По состоянию на 31.12.2024 г. была произведена инвентаризация нематериальных активов, товарно-материальных ценностей, готовой продукции, кредиторской и дебиторской задолженности, финансовых вложений, оценочных обязательств.

4.16. Документы и документооборот

В бухгалтерской отчетности за 2024 г. применяется ФСБУ 27/21 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"

5. Сведения об учетной политике в целях налогового учета.

Организация применяет общую систему налогообложения.

5.1. Налог на добавленную стоимость (НДС).

В соответствии со ст. 143 НК РФ Предприятие является налогоплательщиком налога на добавленную стоимость.

Для расчетов с бюджетом по НДС, показатель выручки по результатам продаж товаров, работ, услуг, а также основных средств и иного имущества определяется по методу «по отгрузке».

Организация производит нумерацию счетов-фактур в соответствии с Приказом № 10 от 30.12.2022 г.

В соответствии с п.4 ст.170 НК РФ Общество может не осуществлять отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, которые используются одновременно как в облагаемых НДС операциях, так и необлагаемых, в тех налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав.

При этом подлежащие распределению на основании абзаца четвертого п. 4 ст. 170 НК РФ суммы НДС, предъявленные таким налогоплательщикам в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным ст. 171, 172 НК РФ.

5.2. Расчеты по налогу на прибыль

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав внереализационных доходов и учитываются в порядке, установленном для признания указанных доходов.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (метод начислений), за исключением случаев, прямо предусмотренных НК РФ.

Расходы в зависимости от их характера, а также условий осуществления и направлений деятельности предприятия подразделяются на

- расходы, связанные с производством и реализацией;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с производством и (или) реализацией, подразделяются на:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда, включая страховые взносы;
- суммы начисленной амортизации (линейный метод);
- прочие расходы.

Материальные расходы формируются в соответствии с требованиями ст. 254 НК РФ.

Расходы на оплату труда формируются в соответствии с требованиями ст. 255 НК РФ. Суммы начисленной амортизации определяются с учетом требований ст. 256-259 НК РФ.

Прочие расходы определяются с учетом требований ст. 260-264 НК

Понесенные расходы учитываются в разрезе прямых и косвенных расходов.

Прямые расходы по определенным видам деятельности формируются в следующем составе:

- материальные затраты;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве продукции, работ, услуг;
- расходы на оплату труда, указанные в ст.255 Налогового кодекса РФ, персонала, участвующего в процессе производства продукции (водители, электромонтеры);
- суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда.

Остальные расходы признаются косвенными.

При определении размера материальных расходов при списании запасов, используемых в производстве (изготовлении), товаров (выполнении работ, оказании услуг) применять метод оценки по средней стоимости.

При реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров для уменьшения доходов от реализации определяется по методу средней стоимости.

Предоставление за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование имущества считается внереализационными доходами и расходами.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода Предприятие исчисляет сумму квартального авансового платежа исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания первого квартала, полугодия, девяти месяцев и одного года. В течение отчетного периода Предприятие исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном статьей 286 НК РФ.

Формирование резервов:

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены;

Резерв по сомнительным долгам организация формирует.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.

Резерв на оплату отпусков организация не формирует.

Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация не формирует.

6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

6.1. Нематериальные активы

С 2024г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденное приказом Минфина РФ от 30.05.2022г. №86н. Последствия изменения ученой политики в связи с началом применения ФСБУ14/2022 отражает в соответствии с п.53 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному 2024г.

По состоянию на 01.01.2024г. в бухгалтерском учете были определены объекты, которые признаются объектами НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022, по ним определены элементы амортизации, откорректирована балансовая стоимость и в учете отражены единовременные корректировки в корреспонденции с нераспределенной прибылью.

По состоянию на 31.12.24 года переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производилась.

Проверка НМА на обесценение не производилась.

6.2. Основные средства

У Общества отсутствуют инвестиционная недвижимость. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 году нет.

Имущества, полученного в 2024 году по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами нет.

Основные средства, оцениваемые по переоцененной стоимости, отсутствуют.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

6.3. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена информация о наличии денежных средств на расчетных счетах.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет каких-либо ограничений, арестов и блокировок по имеющимся банковским счетам.

Движение денежных средств представлено в Отчете о движении денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Денежные потоки в иностранной валюте отсутствуют.

Налог на добавленную стоимость отражен в отчете о движении денежных средств в свернутом виде, исходя из требований ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

По строке 4122 платежи «в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств за 2024 год отражены суммы по оплате труда, НДФЛ, страховые взносы, отчисления по травматизму.

6.4. Капитал

Уставной капитал

Наименование участника	31.12.2024		31.12.2023	
	Сумма УК тыс. руб.	Доля УК	Сумма УК тыс. руб.	Доля УК
Койнов Сергей Владимирович	10,0	100%	10,0	100%

Добавочный капитал

Наименование участника	2024 г.	2023 г.
	Сумма (тыс. руб.).	Сумма. (тыс. руб.)
Койнов Сергей Владимирович	5,0	5,0

6.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год Обществом была получена прибыль в размере 109 708 тыс. рублей, и по состоянию на 31.12.2024 года нераспределенная прибыль Общества составила 398 424 тыс. рублей.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год Обществом была получена прибыль в размере 378 тыс. рублей, и по состоянию на 31.12.2023 года нераспределенная прибыль Общества составила 309 030 тыс. рублей.

На основании решения единственного участника №2024-02 от 16.12.2024г. в 2024г. выплачены дивиденды в размере 20 000 тыс.руб.

6.6. Заемные средства

В 2024г. Общество не привлекало и не выплачивало долгосрочные заемные средства.

Краткосрочная кредиторская задолженность по займам на начало 2024 года в размере 60 000 тыс.руб. и заемным средствам, полученные в 2024г. в размере 103 366 тыс.руб., погашены в срок до конца 2024г.

6.7. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства на начало и конец года отсутствуют.

6.8. Налоги

Информация о начислении и уплате налогов Общества за 2024 год

Наименование налога	Остаток на начало года (Кт)	Начислено	Перечислено	Остаток на конец года (Кт)
НДФЛ в тыс. руб.	251	9 195	2 148	7 299
Налог на прибыль в тыс. руб.	18 869	27 902	66 474	(19 703)
НДС в тыс. руб.	43 338	250 145	268 781	24 702

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части в первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п.1 ст.284 НК РФ)

В соответствии с п. 14-15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательствах подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.

При пересчете отложенных налоговых активов и обязательств (счет 99.02.4):

доначислены налоговые обязательства Дт 99.02.4 Кт 77 в размере 6 тыс. руб.

погашены налоговые обязательства Дт 77 Кт 99.02.4 в размере 14 тыс. руб.

«Отложенные налоговые пассивы» по строке 1420 отражены с учетом перерасчета и составляют 29 тыс. руб.

Наименование показателя	Отложенные налоговые обязательства, тыс.руб.		
	На 31.12.2024 г. по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 г. по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(23)	(6)	(29)

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога на прибыль по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» в Отчете о финансовых результатах.

6.9. Аренда.

По договору аренды Общество предоставило в краткосрочную аренду экскаватор-погрузчик SANY BHL95, балансовая стоимость которого отражена в табличной части настоящих пояснений – п.2.4 «Иное использование основных средств».

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют объекты неоперационной (финансовой) аренды.

Иная существенная информация об объектах учета аренды, подлежащая раскрытию в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда», отсутствует.

7. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

7.1. Доходы от обычных видов деятельности

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Выручка от оптовой торговли товаров	763 305	865 420
Выручка от оказания производственных услуг	98 972	132 099
Итого	1 069 940	997 519

7.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2024 г.	2023 г.
Фактическая себестоимость проданных товаров	(617 443)	(524 821)

Фактическая себестоимость производственных услуг	(248 039)	(210 278)
Итого	(865 482)	(735 099)

Затраты на производство по элементам затрат	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	376	432
Расходы на оплату труда	45 852	27 642
Отчисления на социальные нужды	7 647	4 574
Амортизация	619	33
Прочие затраты	8 232	26 139
Фактическая себестоимость проданных товаров, работ услуг	865 482	735 099
ИТОГО расходов по обычным видам деятельности	928 208	793 919

7.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от финансовых вложений, от продажи покупных материалов, основных средств, создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, в т.ч. проценты по кредитным обязательствам, исчисленный транспортный налог.

Прочие доходы (расшифровка):	2024	2023
Неустойка по договорам	124	378
Проценты по депозитам	2 822	1 733
Итого:	2 946	2 111

Прочие расходы (расшифровка):	2024	2023
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)-комиссия банка	273	1 264
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: Выплата материальной помощи сотрудникам	839	489
Безвозмездная передача ТМЦ (новогодние подарки); безвозмездная помощь; ремонт помещения	423	804
Списание НДС	110	56
Проценты к уплате	5 348	0
Прочие	60	18
Убытки прошлых лет	0	594
Расходы по списанию дебиторской задолженности	0	161 362
Итого:	7 053	164 587

8. Прочие пояснения

8.1. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности общества.

У ООО «Гермес-Сервис» имеется полная определенность в применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшем будущем.

8.2. Приоритетные направления деятельности Общества.

Техническая политика компании позволила в рамках разработки и анализа проектов осуществить унификацию и утверждение типовых проектных решений и технического исполнения в соответствии с

ветровыми нагрузками и климатическими условиями разных регионов РФ для металлоконструкций (фундаментов и осветительных опор/мачт) различных производителей.

ООО «Гермес-Сервис» является эксклюзивным поставщиком или уполномоченным дилером продукции ряда крупных производителей осветительного оборудования и конструкций для систем освещения.

За довольно небольшой срок, к концу 2024 г. ООО «Гермес-Сервис» выросло не только до уровня крупного надежного и квалифицированного поставщика сложного оборудования, но стало одним из крупных субподрядчиков в проектах по модернизации систем освещения в транспортной инфраструктуре во многих регионах страны - от Калининградской области до Владивостока.

Заказчиками оборудования, материалов и проектных работ являются такие организации как структурные подразделения ОАО «РЖД», ГК «Автодор», Росавтодор и др.

Так, например, за период 2022г. – 2024г. в рамках договоров субподряда на проведение строительно-монтажных работ в рамках программы модернизации систем освещения на железнодорожном транспорте ООО «Гермес-Сервис» выполняет комплекс строительно-монтажных и пусконаладочных работ (включая поставку оборудования) на Северной, Октябрьской, Московской, Куйбышевской, Горьковской, Юго-Восточной, Западно-Сибирской, Восточно-Сибирской, Красноярской, Забайкальской, Дальневосточной, Южно-Уральской, Приволжской, Северо-Кавказской ж.д.

Кроме этого, ООО «Гермес-Сервис» обеспечивает комплексную поставку оборудования для выполнения работы по реконструкции автодорог в Тверской, Ленинградской областях, Пермском крае, а также на нескольких участках трассы М-4 «Дон» (в т.ч. в Ростовской области и Краснодарском крае).

К концу 2024г. заказчикам было отгружено оборудования

- Высокомачтовые осветительные опоры - более 1.100 шт.;
- Осветительные опоры, включая ригели и прочие металлоконструкции - более 9.600 шт.;
- Светотехническое оборудование (светильники, прожекторы, лампы)- более 28 000 шт., а также многие километры кабеля и провода, более 13 комплексных трансформаторных подстанций.

8.3. Стратегия развития Общества на 2025-2026 годы включает в себя:

Заклученные договоры как поставщиками, так и с большинством заказчиков предусматривают долгосрочные отношения.

А взвешенная и продуманная техническая и коммерческая политика предприятия, направленная на построение долгосрочных взаимовыгодных отношений с партнерами, позволяет ООО «Гермес-Сервис» несмотря на быстро изменяющиеся экономические условия уверенно сохранять высокие финансово-экономические показатели.

Руководство Общества не выражает сомнения в непрерывности деятельности и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена в плановом режиме. Меры будут адекватными и зависеть от того, на что конкретно придется реагировать. Получение прибыли от своей дальнейшей хозяйственной деятельности является основной целью Общества.

8.4. Информация по сегментам.

Общество представляет собой единый отчетный сегмент.

8.5. События после отчетной даты

На основании решения единственного участника №2025-01 от 12.03.2025г. объявлены дивиденды в размере 123 344 тыс. руб., которые в период с 01.01.2025 г. по 18.08.2025 г. выплачены полностью.

8.6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Условные активы и обязательства Обществом в 2024 г. не установлены.

8.7. Риски хозяйственной деятельности

Основные риски, которые могут оказать существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности, Общество для себя оценивает укрупненно по группам:

имущественные риски, коммерческие и бизнес-риски, инвестиционные риски, правовые (санкционные) риски, форс-мажорные риски, риск потери деловой репутации, страновые и связанные с экономической и политической ситуацией.

Имущественные риски

Имущественные риски представляют собой риски гибели, утраты и повреждения собственных и арендованных основных средств.

Основным имущественным риском для Общества является риск гибели, утраты и повреждения основных средств. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является соблюдение правил эксплуатации, техники безопасности, а также надлежащего контроля. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как незначительный (низкий).

Коммерческие и бизнес-риски

Высокая конкуренция среди предприятий, выполняющих электромонтажные работы. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является высокий профессионализм специалистов, опыт выполнения широкого спектра работ, материальная база. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как незначительный (низкий).

Инвестиционные риски

Инвестиционные риски представляют собой риски обесценения финансовых активов и риски, связанные с неэффективным вложением инвестиций.

Существенные изменения валютных курсов могут повлиять на параметры издержек и доходов

Риск ликвидности отражает вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации Общества, риск банкротства. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является привлечение дополнительного финансирования. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как средний.

Правовые (санкционные) риски

В связи с введением международных санкций существуют санкционные риски в отношении заключения и исполнения договоров. Международные экономические санкции – это ограничение или полное прекращение торговых и финансовых операций для достижения целей, связанных с вопросами безопасности или внешней политики.

Санкции введены как отдельными государствами, так и международными организациями в отношении физических и юридических лиц и Российской Федерации в целом.

Форс-мажорные риски

В данной группе риска присутствуют непредвиденные обстоятельства (стихийные бедствия, пожар и т.п.), последствием которых может стать частичное или полное уничтожение активов Общества, а также первичных учетных документов и регистров бухгалтерского и налогового учета. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является страхование. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как низкий.

Риск потери деловой репутации

Риск потери деловой репутации представляет собой риск возникновения у организации убытков в результате наличия условного факта хозяйственной деятельности, а также уменьшения числа контрагентов вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости организации, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом. Организация минимизирует этот риск путем точного выполнения всех обязательств перед своими партнерами и клиентами. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как средний.

Страновые и связанные с экономической и политической ситуацией

В данной группе риска присутствуют военные конфликты, геополитическая напряженность, санкционная политика недружественных стран. В 2024 г. недружественными странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как высокий.

8.8. Информация об экологической деятельности

В 2024 году Обществом не проводило каких-либо мероприятий по экологической деятельности.

8.9. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствуют.

8.10. Информация о государственной помощи

В 2024 г. государственной помощи получено не было.

8.11. Информация об участии в совместной деятельности

Договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода в 2024 году Общество не заключало.

8.12. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует. Руководство не намеривает ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность в обозримом будущем.

8.13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

8.14. Информация о системе внутреннего контроля

Система внутреннего контроля Общества с ограниченной ответственностью «Гермес-Сервис» организована таким образом, чтобы обеспечить:

- эффективность и результативность деятельности Общества, в том числе достижение запланированных финансовых показателей;
- сохранность активов;
- своевременность и достоверность отчетности (в том числе бухгалтерской);
- соблюдение законодательства, а также установленных в организации правил и процедур.

Функции внутреннего контроля распределены между руководством, главным бухгалтером в соответствии с положениями действующего Устава, приказов (распоряжений) руководителя, бухгалтерской и налоговой учетной политики, должностных инструкций.

8.15. Забалансовые счета

У Общества имеются следующие забалансовые счета:

Наименование счета	Остаток на начало года	Поступило	Списано	Остаток на конец года
007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, тыс.руб.	161 362	-	-	161 362
012 Материалы на забалансовом учете, тыс.руб.	1 294	-	241	1 804

Другие сведения представлены в ниже приведенных таблицах.

Генеральный директор
ООО «Гермес-Сервис»



Главный бухгалтер

С.В. Койнов

И.Ю. Одинокова

18.08.2025 г.

**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		накоплено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе: Программы ЭВМ	5100	за 2024г.	-	-	563	-	-	(375)	-	-	563	(375)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	563	-	-	(375)	-	-	563	(375)
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

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.	-	710	-	(563)	147
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	439	-	(439)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право исполн. обновленной версии progr. для ЭВМ "ГРАНД-СМЕТА" О6393 220 одно раб.место 28.04.2024	5182	за 2024г.	-	28	-	(28)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право исполн. обновленной версии progr. для ЭВМ "ГРАНД-СМЕТА" О6394 220. одно раб. место 28.04.2024	5183	за 2024г.	-	28	-	(28)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право исполн. обновленной версии программы для ЭВМ "ГРАНД-СМЕТА" О6393 220 С изм 1-9, одно раб. место	5184	за 2024г.	-	15	-	(15)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право исполн. обновленной версии progr. для ЭВМ "ГРАНД-СМЕТА" О6393 220.одно раб.место 19.04.2024	5185	за 2024г.	-	19	-	(19)	-
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право исполн. обновленной версии программы для ЭВМ "ГРАНД-СМЕТА" О6394 220 С изм 1-9, одно раб. место	5186	за 2024г.	-	15	-	(15)	-
	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право исполн. обновленной версии progr. для ЭВМ "ГРАНД-СМЕТА" О6394 220.одно раб.место 19.04.2024	5187	за 2024г.	-	19	-	(19)	-
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сайт "Гермес-Сервис"	5188	за 2024г.	-	147	-	-	147
	5198	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Койнов Сергей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

18 августа 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	140	8 974	-	(8 974)	140
в том числе:	5250	за 2023г.	140	479	-	(479)	140
Системный блок (HP)	5241	за 2024г.	37	-	-	-	37
Monitor (Philips)	5251	за 2023г.	37	-	-	-	37
	5242	за 2024г.	5	-	-	-	5
	5252	за 2023г.	5	-	-	-	5
Источник бесперебойного питания (POWERCOM)	5243	за 2024г.	4	-	-	-	4
	5253	за 2023г.	4	-	-	-	4
Жесткий диск(Seagate)	5244	за 2024г.	11	-	-	-	11
	5254	за 2023г.	11	-	-	-	11
Сетевой контроллер (NON)	5245	за 2024г.	25	-	-	-	25
	5255	за 2023г.	25	-	-	-	25
Настольный считыватель (NON)	5246	за 2024г.	5	-	-	-	5
	5256	за 2023г.	5	-	-	-	5
Автономный контроллер	5247	за 2024г.	6	-	-	-	6
	5257	за 2023г.	6	-	-	-	6
Электромагнитный замок (NON)	5248	за 2024г.	1	-	-	-	1
	5258	за 2023г.	1	-	-	-	1
Врезной соленоидный электромеханический замок(NON)	5249	за 2024г.	2	-	-	-	2
	5259	за 2023г.	2	-	-	-	2
U-кронштейн(NON)		за 2024г.	1	-	-	-	1
		за 2023г.	1	-	-	-	1
Монтажный кронштейн(NON)		за 2024г.	1	-	-	-	1
		за 2023г.	1	-	-	-	1
Комплект монтажных боксов (NON)		за 2024г.	1	-	-	-	1
		за 2023г.	1	-	-	-	1
РоЕ коммутатор(NON)		за 2024г.	6	-	-	-	6
		за 2023г.	6	-	-	-	6
Элемент дистанционного управления (NON)		за 2024г.	1	-	-	-	1
		за 2023г.	1	-	-	-	1
Купольная наклонно-поворотная IP-камера.		за 2024г.	14	-	-	-	14
		за 2023г.	14	-	-	-	14
IP-видеорегистратор 8 каналный (Polyvision)		за 2024г.	3	-	-	-	3
		за 2023г.	3	-	-	-	3
Кабель UTP (витая пара)		за 2024г.	16	-	-	-	16
		за 2023г.	16	-	-	-	16
Эксквавтор-погружник SANY BHL96, зав.№SY009CE0911K8		за 2024г.	-	8 750	-	(8 750)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе с клавиатурой, мышью, двумя мониторами для проектирования		за 2024г.	-	88	-	(88)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Робот-пылесос Dreame L10s Ultra, белый		за 2024г.	-	53	-	(53)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кофе-машина JURA Piano Black (EC)15437		за 2024г.	-	83	-	(83)	-
		за 2023г.	-	74	-	(74)	-
Сервер в сборе Supremicro SuperServer 4U740P-TRT intel Xeon		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	404	-	(404)	-

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	8 679	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Койнов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 августа 2025 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-


Койнов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)


18 августа 2025 г.

4. Запасы

[illegible]

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 сомнитель- ным долгам	поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2024г.	553 847	-	269 358	-	(317 565)	-	-	-	-	-	-	-	-	505 640	-
	5530	за 2023г.	561 007	-	491 868	-	(340 911)	-	(161 117)	-	-	-	-	-	-	553 847	-
	5511	за 2024г.	514 546	-	179 888	-	(304 957)	-	-	-	-	-	-	-	-	389 476	-
	5531	за 2023г.	528 842	-	454 583	-	(307 563)	-	(161 117)	-	-	-	-	-	-	514 745	-
	5512	за 2024г.	38 234	-	47 292	-	(25 967)	-	-	-	-	-	-	-	-	59 559	-
	5532	за 2023г.	31 670	-	36 230	-	(29 665)	-	-	-	-	-	-	-	-	38 234	-
	5513	за 2024г.	867	-	55 770	-	(32)	-	-	-	-	-	-	-	-	56 605	-
	5533	за 2023г.	495	-	1 055	-	(683)	-	-	-	-	-	-	-	-	867	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	553 847	-	269 358	-	(317 565)	-	-	-	X	-	-	-	-	505 640	-
	5520	за 2023г.	561 007	-	491 868	-	(340 911)	-	(161 117)	-	X	-	-	-	-	553 847	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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

5.3. Платителе и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:									
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	242 677	242 002	5 348	(303 102)	-	-	-	186 925
	5580	за 2023г.	200 500	243 833	-	(201 656)	-	-	-	242 677
в том числе:	5561	за 2024г.	166 832	108 784	-	(143 381)	-	-	-	132 028
	5581	за 2023г.	136 384	213 259	-	(182 811)	-	-	-	166 832
	5562	за 2024г.	13 510	21 530	-	(13 511)	-	-	-	21 531
	5582	за 2023г.	2 995	11 018	-	(503)	-	-	-	13 510
	5563	за 2024г.	62 326	28 229	-	(57 208)	-	-	-	33 347
	5583	за 2023г.	52 379	19 547	-	(9 600)	-	-	-	62 326
	5564	за 2024г.	60 000	103 366	5 348	(168 713)	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	129 819	-	(69 819)	-	-	-	60 000
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	9	10	-	-	-	-	-	19
	5586	за 2023г.	8 742	9	-	(8 742)	-	-	-	9
Итого	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	242 677	242 002	5 348	(303 102)	-	X	-	186 925
	5570	за 2023г.	200 500	243 833	-	(201 656)	-	X	-	242 677

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


Койнов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)
Руководитель
(подпись)
ИНН 78-08/2000-004 * Заслуженная
18 августа 2025

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
Койнов Сергей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

ИНН 5072000604 * АО «СЕРМЕС-САЙНС»
18 августа 2025 г.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
* Московская область

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	376	432
Расходы на оплату труда	5620	45 852	27 642
Отчисления на социальные нужды	5630	7 647	4 574
Амортизация	5640	619	33
Прочие затраты	5650	8 232	26 139
Итого по элементам	5660	62 726	58 820
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	865 482	735 099
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	928 208	793 919

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



Руководитель
(подпись)

Койнов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

18 августа 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)
 Койнов Сергей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)


 18 августа 2025 г.
 ООО «Койнов и партнеры»

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Койнов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 августа 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	5910	-	-
в том числе:	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-



Койнов Сергей
 Владимирович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

18 августа 2025 г.