Общество с ограниченной ответственностью «Гермес Плюс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Гермес Плюс» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Место нахождения Общества с ограниченной ответственностью «Гермес Плюс» (далее «Общество»):
123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 10

В других регионах РФ Общество структурных подразделений (филиалов, представительств) не имеет.

Регистрация Общества:

ОГРН 1237700454232, дата регистрации 05.07.2023
ИНН 9703149642
КПП 770301001

Уставный капитал Общества:
Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.
Учредители:
- ООО «Проксима Кэпитал Групп», ИНН 9703077250, размер доли 100%, 10 000 руб.

Основной вид деятельности Общества:
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код по ОКВЭД 2 – 70.22).

Общество лицензируемой деятельностью не занимается.

Управление деятельностью ООО «Гермес Плюс» осуществляет Генеральный директор Зыбин Михаил Владимирович.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе и составление его бухгалтерской отчетности осуществляет ООО «ФОРМУЛА БИЗНЕСА» по договору на оказание услуг ведения бухгалтерского учета. (ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»)

2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из требований действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона от 06.12.2011. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина РФ от 29.07.1998. № 34н);

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности;

- иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия, версия 8.3. Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей.

Общество состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы

- основные средства

- финансовые вложения

- запасы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2025 отложенные налоговые активы составили 1067 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы	1180	1067	637	159

Под отложенными налоговыми активами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

6. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 предъявленный организации НДС по приобретенным ценностям, не принятый к вычету на отчетную дату, составил 446 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	446	319	120

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 40 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	40	-	-	-	-	X	40	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2025 г. остаток средств на расчетном счете – 13 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13	8	91

Денежные средства, недоступные для использования, у Общества отсутствуют.
У Общества отсутствуют денежные эквиваленты.
У Общества нет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.
У Общества отсутствуют дополнительные денежные средства, в том числе:
- денежные средства, на условиях овердрафта;
- денежные средства по кредитам, под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц.

9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб., его величина соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10

10. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 величина долгосрочных заемных средств, отраженной в составе показателя строки 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса составила 4678 тыс. руб., в том числе:
- долгосрочные займы - 4365 тыс. руб., ООО «Проксима Кэпитал Групп»,
- проценты по долгосрочным займам - 313 тыс. руб., ООО «Проксима Кэпитал Групп».

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Заемные средства	1410	4678	2612	710

11. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 величина кредиторской задолженности, отраженной в составе показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса составила 69 тыс. руб., в том числе:
- за аренду 62 тыс. руб., ООО «Проксима Кэпитал Групп»,
- страховые взносы по единому тарифу 7 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Кредиторская задолженность	1520	69	239	270

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 612	2 066	-	-	-	-	4 678
	За 2024 г.	710	1 902	-	-	-	-	2 612
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	239	69	-	(239)	-	-	69
	За 2024 г.	270	239	-	(270)	-	-	239
Итого	За 2025 г.	2 851	2 135	-	(239)	-	X	4 747
	За 2024 г.	980	2 141	-	(270)	-	X	2 851

12. Аренда

По договору субаренды б/н от 05.07.2023г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Арендная плата выражается в эквивалентной сумме в иностранной валюте (доллар США). Оплата производится в рублях РФ по курсу доллара США, установленного Центральным банком Российской Федерации на дату платежа.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли, выраженной в иностранной валюте стоимости аренды, подлежащей оплате в рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

13. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010.

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Производится оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату. По состоянию на 31.12.2025 величина оценочного обязательства составила 9 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5	29	26	-	9
	За 2024 г.	12	27	34	1	5

14. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности являются:
- доходы от реализации услуг;
- доходы от других услуг, признаваемых в составе от доходов по обычным видам деятельности (в т.ч. агентские).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. Дополнительными критериями отнесения доходов к доходам от обычных видов деятельности являются систематичность их поступления, а также возможность планирования объемов поступления.

В отчете о финансовых результатах:
сумма выручки за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей формирует строку «Выручка».

Выручка отражается в соответствии с порядком признания выручки организации на основании п.12 ПБУ 9/99.

Доходами Общества является выручка от оказания услуг. В 2025 году выручка отсутствовала.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка	2110	-	-

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами у Общества в отчетном году отсутствовала.

Прочие доходы

Прочие доходы в 2025 году – курсовые разницы.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прочие доходы	2340	28	-

Расходы

Расходы Общества, признаются расходами того отчетного периода, в котором они возникли независимо от даты их оплаты, и полностью переносятся в расходы в конце данного отчетного периода, т.е. в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи» по субсчету «Управленческие расходы» (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 33н;).
В отчете о финансовых результатах:
- расходы формируют строку «Управленческие расходы»;
- начисленные проценты, в том числе процентные расходы по договорам аренды (лизинга), формируют строку «Проценты к уплате»;
- сумма прочих расходов формирует строку «Прочие расходы».

Исправление несущественных ошибок, выявленных в отчетном году, но относящихся к операциям прошлых лет, включается в финансовые результаты отчетного года с отражением на счете 91 «Прочие доходы/Прочие расходы».

Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

Статья затрат	**2025 год**	**2024 год**
Аренда	639	705
Бухгалтерское сопровождение	490	534
Оплата труда	302	276
Резерв на оплату отпускных		18
Страховые взносы	89	72
Страховые взносы на суммы резерва	4	4
ФСС НС и ПЗ	1	1
Итого	**1525**	**1610**

В том числе расходы по аренде - 639 тыс. руб., ООО «Проксима Кэпитал Групп».

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование расхода	**2025 год**	**2024 год**
Расходы на услуги банков	29	24
Курсовые разницы	-	11
Итого	**29**	**35**

15. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. Обществом получен чистый убыток в размере 1 296 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.

Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 296)	(1271)

16. Чистые активы и непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Стоимость чистых активов Общества на конец соответствующего отчетного периода составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	(3190)	(1894)	(623)

На основании ст. 17 Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ снижение стоимости чистых активов общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2025 года не учитывается для целей применения п. 4 ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность обусловлена следующими фактами:
- Общество не находится под влиянием судебных исков;
- все заказчики Общества являются платежеспособными организациями, задержки по оплате авансов и текущих платежей за выполненные работы по договорам отсутствуют;
- у Общества отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженности;
- налоговые платежи уплачиваются своевременно;
- отсутствуют иные события и условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности.

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность.

17. Государственная помощь

В отчетном и в предыдущие отчетные периоды Общество не получало бюджетные средства.

18. Условные обязательства и условные активы

Разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей Общество не имеет.
Судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом, и встречные иски, в которых Общество выступает ответчиком отсутствуют
По состоянию на отчетную дату Общество не имеет каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

19. Обеспечения обязательств выданные и полученные

Гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц Обществом не выдавались.
Общество не получало обеспечения обязательств (гарантии, поручительства, залоги).

20. Связанные стороны

Связанными сторонами ООО «Гермес Плюс» являются:

ООО "ПРОКСИМА КЭПИТАЛ ГРУПП"
основной управленческий персонал компании (в лице Генерального директора – Зыбина Михаила Владимировича).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1.	Основной управленческий персонал Общества	Генеральный директор	Заработная плата
2.	Другие связанные стороны		Получение/выдача займов, погашение займов, проценты по полученным/выданным займам, аренда офиса

21. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

Генеральный директор Зыбин М.В.

«24» марта 2026 года