

Общество с ограниченной ответственностью  
"Гермес"

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

1. Основные виды экономической деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/2

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ4/2023



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. 2	4 831		6 315	( 4 705 )					3 221	
	за 20 24 г. 3	9 662		3 324	( 8 155 )					4 831	
в том числе:	за 20 25 г. 2				( )						
	за 20 24 г. 3				( )						
(вид, группа)	за 20 25 г. 2				( )						
	за 20 24 г. 3				( )						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. 2				( )						
	за 20 24 г. 3				( )						
в том числе:	за 20 25 г. 2				( )						
	за 20 24 г. 3				( )						
Итого	за 20 25 г. 2	4 831		6 315	( 4 705 )					3 221	
	за 20 24 г. 3	9 662		3 324	( 8 155 )					4 831	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за год 20 25 г. 2	264	( )	14 212	( 13 881 )			X	X	615	( )
	за год 20 24 г. 3		( )	8 677	( 8 413 )			X	X	264	( )
	в том числе: сырье и материалы товары	264	( )	14 212	( 13 881 )					615	( )
сырье и материалы товары	за год 20 25 г. 2	264	( )	14 212	( 13 881 )					615	( )
сырье и материалы товары	за год 20 24 г. 3		( )	8 677	( 8 413 )					264	( )

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 25 г. 5	На 31 декабря 20 25 г. 6	На 31 декабря 20 25 г. 7
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	поступило	в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	списано	восстанов- ление резерва	перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. 2		( )				( )	( )	( )			( )	( )
	за год 20 24 г. 3		( )				( )	( )	( )			( )	( )
в том числе:	за год 20 25 г. 2		( )				( )	( )	( )			( )	( )
	за год 20 24 г. 3		( )				( )	( )	( )			( )	( )
(вид)	за год 20 24 г. 3		( )				( )	( )	( )			( )	( )
	за год 20 25 г. 2		( )				( )	( )	( )			( )	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 26 г. 3		( )				( )	( )	( )			( )	( )
	за год 20 25 г. 2		( )				( )	( )	( )			( )	( )
в том числе:	за год 20 25 г. 2	3 447	( )	16048 <sup>2</sup>		( 18 836 )	( )	( )				659	( )
	за год 20 24 г. 3		( )	17734		( 14287 )	( )	( )				3447	( )
Итого	за год 20 25 г. 2	3 447	( )	16048		( 18 836 )	( )	( )		X	659	( )	( )
	за год 20 24 г. 3		( )	17734		( 14287 )	( )	( )		X	3447	( )	( )
			( )	17734		( 14287 )	( )	( )		X	3447	( )	( )

## 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Полученные - всего			
в том числе:			
( <i>avid</i> )			
Выданные - всего			
в том числе:			
( <i>avid</i> )			

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ год 20__ г. <sup>2</sup>	За _____ год 20__ г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	47 745	55 356
Затраты на оплату труда	38 498	42 186
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	1 658	414
Прочие затраты		
Итого по элементам	87 901	97 956
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	87 901	97 956