

Общество с ограниченной ответственностью «Гермес» (ООО «Гермес») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 12.11.2007, является субъектом малого предпринимательства. Основной вид деятельности – Деятельность агентств по подбору персонала (код ОКВЭД 78.10). Уставный капитал общества составляет 20 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника Чиковани О.Б. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, оценка МПЗ производится по ФИФО, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Выручка общества за отчетный период составила 5590000 руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года 269 тыс руб, в ее составе расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты по налогам.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года 571 тыс руб, в ее составе расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты с персоналом по прочим операциям, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

ОБРАЦЕНОСНИВНИК КОНСАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ПОЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Информация об основных видах экономической деятельности в балансовом формуле

2. Численность персонала

Информация об уровне занятости и составе персонала, привлеченном к исполнению обязанностей в балансовом формуле

3. Имущественные активы

| Наименование актива | Период | По методу оценки | | | | | | | | | | По методу переоценки | | | |
|------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|----|
| | | по балансу | по рыночной стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | |
| Имущественные активы - всего | на начало года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| | на конец года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |

| Имущественные активы | Период | По методу оценки | | | | | | | | | | По методу переоценки | | | |
|------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|----|
| | | по балансу | по рыночной стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | |
| Имущественные активы - всего | на начало года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| | на конец года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |

3.1. Имущественные активы, состоящие из ценных бумаг

| Наименование актива | Период | По методу оценки | | | | | | | | | | По методу переоценки | | | |
|------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|----|
| | | по балансу | по рыночной стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | |
| Имущественные активы - всего | на начало года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| | на конец года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |

| Наименование актива | Период | По методу оценки | | | По методу переоценки | |
|------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | по балансу | по рыночной стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости |
| Имущественные активы - всего | на начало года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | на конец года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

| Наименование актива | Период | По методу оценки | | | По методу переоценки | |
|------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | по балансу | по рыночной стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости |
| Имущественные активы - всего | на начало года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | на конец года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

| Наименование актива | Период | По методу оценки | | | | По методу переоценки | |
|------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | по балансу | по рыночной стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости |
| Имущественные активы - всего | на начало года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | на конец года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

| Наименование актива | Период | По методу оценки | | | | По методу переоценки | |
|------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | по балансу | по рыночной стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости | по стоимости |
| Имущественные активы - всего | на начало года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | на конец года | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

| Наименование актива | Период | По методу оценки | | По методу переоценки | |
|------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | | по балансу | по рыночной стоимости | по стоимости | по стоимости |
| Имущественные активы - всего | на начало года | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | на конец года | 1 | 2 | 3 | 4 |

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 корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | за _____ # ___ г. ² | | | | () | | | | | | |
| | за _____ # ___ г. ³ | | | | () | | | | | | |
| в том числе: (вид, группа) | за _____ # ___ г. ² | | | | () | | | | | | |
| | за _____ # ___ г. ³ | | | | () | | | | | | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за _____ # ___ г. ² | | | | () | | | | | | |
| | за _____ # ___ г. ³ | | | | () | | | | | | |
| в том числе: (вид, группа) | за _____ # ___ г. ² | | | | () | | | | | | |
| | за _____ # ___ г. ³ | | | | () | | | | | | |
| Итого | за _____ # ___ г. ² | | | | () | | | | | | |
| | за _____ # ___ г. ³ | | | | () | | | | | | |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На _____ # ___ г. ⁵ | На 31 декабря 20__ г. ⁶ | На 31 декабря 20__ г. ⁷ |
|--|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе: (вид, группа) | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | | | |
| в том числе: (вид, группа) | | | |
| Иное использование финансовых вложений | | | |

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 | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | за _____ # ____ г. ² | | () | | () | | | X | X | | () |
| | за _____ # ____ г. ³ | | () | | () | | | X | X | | () |
| в том числе: (вид) | за _____ # ____ г. ² | | () | | () | | | | | | () |
| | за _____ # ____ г. ³ | | () | | () | | | | | | () |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На _____ # ____ г. ⁵ | На 31 декабря 20 ____ г. ⁶ | На 31 декабря 20 ____ 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, вступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | | |
|---|--------------|-----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|-------------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| | | по условным договорам | резерв по сомнительным долгам | поступило | | | списано | | | переклассифицировано | по условным договорам | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановленные резервы | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за # г.² | () | | | | () | () | | | | () | |
| | за # г.³ | () | | | | () | () | | | | () | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | | |
| (инд) | за # г.² | () | | | | () | () | | | | () | |
| | за # г.³ | () | | | | () | () | | | | () | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за # 25 г.² | 2389 | | 1363 | | (3483) | () | | | 269 | () | |
| | за # 24 г.³ | 77 | | 3334 | | (1022) | () | | | 2389 | () | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | | |
| (инд) | за # г.² | () | | | | () | () | | | () | () | |
| | за # г.³ | () | | | | () | () | | | () | () | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Итого | за # 25 г.² | 2389 | | 1363 | | (3483) | () | | X | 269 | () | |
| | за # 24 г.³ | 77 | | 3334 | | (1022) | () | | X | 2389 | () | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | | |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 20 г.² | | На 31 декабря 20 г.³ | | На 31 декабря 20 г.⁴ | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условным договорам | балансовая стоимость | по условным договорам | балансовая стоимость | по условным договорам | балансовая стоимость |
| Всего | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| (инд) | | | | | | |

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------------|--------------|-----------------------|----------------------|---|------------------------------------|----------|-----------|------------|---|------------------|----------------------|
| | | по условным договорам | балансовая стоимость | поступило | | | списано | | | | переклассифицировано |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | на расходы | | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за # 25 г.² | 4 | | | | () | () | | | 4 | |
| | за # 24 г.³ | 24 | | | | (20) | () | | | 4 | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | |
| (инд) | за # г.² | () | | | | () | () | | | () | |
| | за # г.³ | () | | | | () | () | | | () | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | за # 25 г.² | 2568 | | 386 | | (2387) | () | | | 567 | |
| | за # 24 г.³ | 211 | | 2402 | | (45) | () | | | 2568 | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | |
| (инд) | за # г.² | () | | | | () | () | | | () | |
| | за # г.³ | () | | | | () | () | | | () | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | |
| Итого | за # 25 г.² | 2572 | | 386 | | (2387) | () | | X | 571 | |
| | за # 24 г.³ | 235 | | 2402 | | (65) | () | | X | 2572 | |
| | в том числе: | | | | | | | | | | |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 20 г.² | На 31 декабря 20 г.³ | На 31 декабря 20 г.⁴ |
|-------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| Всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (инд) | | | |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | призвано | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------------|--------------|----------------|----------|---------------------|------------------------------|------------------|
| | | | | погашено | списано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | за # г.² | | | () | () | |
| | за # г.³ | | | () | () | |
| | в том числе: | | | | | |
| (группа) | за # г.² | | | () | () | |
| | за # г.³ | | | () | () | |
| | в том числе: | | | | | |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На _____ | На 31 декабря | На 31 декабря |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 20__ г. ⁵ | 20__ г. ⁶ | 20__ г. ⁷ |
| Полученные - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (вид) | | | |
| Выданные - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (вид) | | | |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За _____ | За _____ |
|--|----------------------|----------------------|
| | 20__ г. ² | 20__ г. ³ |
| Материальные затраты | | |
| Затраты на оплату труда | 3986 | 2665 |
| Отчисления на социальные нужды | 1195 | 883 |
| Амортизация | | |
| Прочие затраты | 446 | 473 |
| Итого по элементам | | |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5627 | 4021 |

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

| Наименование показателя | За _____ | За _____ |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 20__ г. ² | 20__ г. ³ |
| Получено бюджетных средств - всего | | |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | | |
| на финансирование текущих расходов | | |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|------------|---------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | за _____ | | | () | |
| | # _____ г. ² | | | () | |
| в том числе: | за _____ | | | () | |
| | # _____ г. ² | | | () | |
| (назначение) | за _____ | | | () | |
| | # _____ г. ³ | | | () | |

12. Прочая информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.