Общество с ограниченной ответственностью "Гера"
(ООО "Гера")
ИНН: 6671413600, КПП: 667101001, ОГРН: 1136671001708,
адрес: 620026, Свердловская обл, Екатеринбург г, Карла Маркса ул, дом № 8, офис 416,

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

Общая информация

1. Юридический адрес организации– 620026, г. Екатеринбург, ул. Карла Маркса, д.8. оф.416
2. Тел. 8 (343) 269-40-49
3. Электронная почта: gera.cat96@mail.ru
4. Дата регистрации 06.02.2013
5. Численность сотрудников 4
6. Уставной капитал составляет 10 000 руб.
7. Применяемая система налогообложения: УСН
8. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
9. ОКВЭД (Вид деятельности) 46.46. Торговля оптовая фармацевтической продукцией
10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Шестопалов В.В. (Решение от 18.01.2023 сроком на 5 лет по 26.01.2028.)
Главный бухгалтер Общества: Белых Е.В. (Приказ № 2 от 06.02.2013 г.)

11. Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.
на 31.12.2025 год принадлежит: 100% — Шестопалову Владимиру Валентиновичу.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Гера» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Активов, которые отвечают признакам основных средств, и имеют стоимость выше 100 000 рублей в организации нет.

2.4. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление

амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Активов, которые отвечают признакам НМА, и имеют стоимость выше 100 000 рублей в организации нет.

2.5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения **28/18 от 21.12.2017.** Договор без права выкупа, не предусмотрен переход права собственности на арендованное имуществ к компании или его выкуп на льготных условиях, компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА - арендные платежи признаются в качестве расходов (п. 11 ФСБУ 25/2018) равномерно в течение срока аренды.

2.6. Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по реализации отгруженной продукции и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 110 470 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на продукцию.

4. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Иная информация

Информация о выплате дивидендов.

В отчетном периоде были начислены и выплачены дивиденды учредителю:

Учредитель	Доля в УК %	Размер дивидендов	Удержанный НДФЛ
Шестопалов В.В	100	17 590 588 руб.	2 590 588 руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2025 год – 29 282 340,63 руб.

Чистая прибыль за 2025 год – 43 435 406,05 руб.
Выплачены дивиденды за 2025 год – 17 590 588 руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 год – 55 127 158,68 руб.

Дата составления текстовых пояснений 11 февраля 2026 года.

Директор В.В. Шестопалов