

**ОАО «ГеРА и Компания»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ  
ЗАПИСКА**

---

**к бухгалтерской  
отчетности**

**за 2025 год**

## 1. Сведения об обществе.

1.1. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «ГеРА и Компания»

Сокращенное наименование: ОАО «ГеРА и К»

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Россия, 446026, Самарская область, г.Сызрань, Ул.Красная, 12

1.3. Дата регистрации: февраль 1995 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированным до 1 июля 2002г.:

- основной государственный регистрационный номер: 1026303057142

- наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 3 по Самарской области

- дата регистрации 16.09.2002г.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика: 6325019439

1.5. Отчетность предоставляется в тыс.руб.

1.6 Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту

## 2. Общая (вводная ) часть.

2.1. Вид деятельности ОАО «ГеРА и Компания» – оказание услуг юридическим и физическим лицам (сдача торговых мест в аренду для торговли продовольственными и непродовольственными товарами ). ОАО «ГеРА и Компания» (далее - Общество) является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на самостоятельном балансе.

2.2. Основными видами деятельности Общества являются: сдача в аренду помещений физическим и юридическим лицам, оказание услуг по передаче во временное пользование стационарных торговых мест, расположенных на рынках и в других местах торговли, не имеющих залов обслуживания посетителей.

2.3. ОАО «ГеРА и Компания» применяет упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения для расчета единого налога используются доходы. Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ.

2.4 Для определения налоговой базы по единому налогу используется данные Книги учета доходов и расходов.

2.5

Имущество, полученное в рамках целевого финансирования, не указывается доходом в книге учета доходов и расходов. Средства целевого финансирования и расходы, понесенные за счет этих средств, отражаются в регистрах бухучета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета.

Основание: статья 346.24, подпункт 1 пункта 1.1 статьи 346.15, пункт 2 статьи 251 Налогового кодекса РФ, письмо Минфина России от 16 мая 2011 г. № 03-11-06/2/77.

2.6. Общество применяет автоматизированное ведение книги учета доходов и расходов с применением типовой версии «1С: Упрощенная система налогообложения».

Основание: статья 346.24 Налогового кодекса РФ, пункт 1.4 Порядка, утвержденного

приказом Минфина России от 22 октября 2012 г. № 135н.

2.7 Записи в книгу учета доходов и расходов вносятся на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина России от 22 октября 2012 г. № 135н, часть 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

2.8 Общая сумма уплаченных за 2025 г. налогов по обществу составила 15,8 млн. руб.

2.9. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики), с одновременным рассмотрением учетной политики как производной от хозяйственной ситуации, в которой действует Общество, и законодательства, действующего на момент принятия учетной политики;
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

## Методология ведения бухгалтерского учета

3.1. Бухгалтерский учет Общества ведется по автоматизированной форме по специализированной бухгалтерской программе (ст. 10 Закона № 129-ФЗ).

По оборотам главной книги и оборотно- сальдовой ведомости.

3.2. Общество обеспечивает учет по следующим видам деятельности:

- 2) оказание услуг по передаче во временное пользование стационарных торговых мест, расположенных на рынках и в других местах торговли, не имеющих залов обслуживания посетителей;
- 3) операции с амортизируемым имуществом (начисление амортизации, реализация имущества, реализация имущественных прав);
- 4) арендные (лизинговые) операции;
- 5) операции с покупными товарами;
- 6) операции с ценными бумагами, включая операции по уступке прав требования;
- 7) долговые обязательства любого вида;
- 8) другие операции и объекты хозяйственной деятельности.

## 4. Методы оценки активов и обязательств.

4.1. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

4.2. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, произведенного в самом обществе, - по стоимости его изготовления.

4.3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

## **5. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.**

5.1. Для учета доходов и расходов в целях исчисления прибыли применяется метод начисления в соответствии со статьями 271, 272 и 273 НК РФ. А для расчета УСН применяется кассовый метод.

Компания применяет ФСБУ 5/2020, 5/2019, ПБУ 9/99, а также прочие обязательные стандарты и приложения.

5.2. Материалы топливо, запасные части и другие материальные ресурсы учитываются на счете 10 «Материалы» по их средней себестоимости.

5.3 Отчетность составляется в соответствии с РСБУ.

## **6. Учет амортизируемого имущества.**

**Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ретроспективно. Основание: пункт 25 ФСБУ 26/2020**

6.1. В качестве основных средств, к бухгалтерскому учету принимается имущество, в отношении которого одновременно выполняются следующие условия:

а) имущество используется в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

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

в) организацией не предполагается последующая перепродажа данного имущества;

г) имущество способно приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

д). 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. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 8.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

6.2. При установлении сроков полезного использования приобретаемого имущества, в целях его отнесения в бухгалтерском учете к основным средствам или средствам в обороте исходить из следующего:

6.2.1. По имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества, указанных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года (далее – Классификация), срок службы которого можно однозначно установить исходя из технических условий или рекомендаций изготовителей – срок службы устанавливается исходя из таких технических условий (рекомендаций изготовителей), если этот срок службы соответствует номеру группы, к которой относится это имущество. Если такой срок службы приобретенного имущества не соответствует порядку его эксплуатации на предприятии (например, при его более или менее интенсивном использовании по сравнению с тем, из чего исходил изготовитель при установлении срока полезного использования), то срок полезного использования такого имущества устанавливается комиссией. (СПИ может быть увеличен или уменьшен, исходя из выше сказанного)

6.2.2. Для определения сроков полезного использования имущества, по которому его не представляется возможным установить исходя из предыдущего пункта (в том числе по той причине, что средства труда не относятся к какой-либо группе в соответствии с Классификатором), создается комиссия.

Комиссия, при установлении сроков полезного использования имущества, исходит из предполагаемого срока полезного использования этого имущества (с учетом, в частности, сменности и условий эксплуатации).

6.3. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным, или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии с учетом требований техники безопасности и других факторов.

6.4. Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом. Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

6.5. Объекты основных средств стоимостью не более 100000 рублей за единицу (не существенные активы) списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации возложить ответственность за контроль их движения на исполнительного директора.

6.6. Амортизационная премия при достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, тех. перевооружения, частичной ликвидации основных средств, предусмотренная п. 1.1 ст. 259 НК РФ не начисляется.

6.7. Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета. Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы и документы на государственную Регистрацию, которые переданы в регистрирующий орган для регистрации учитываются на отдельном субсчете счета учета основных средств «Эксплуатируемые, но незарегистрированные объекты недвижимости». Амортизация по фактически эксплуатируемым объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы и документы переданы на государственную регистрацию, начисляется в общем порядке с месяца, следующего за месяцем введения объекта основных средств в эксплуатацию.

6.8. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений в целях бухгалтерского учета не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта (ремонта, реконструкции, модернизации), продолжительность которого превышает 12 месяцев.

6.9. Переоценка основных средств не производится.

6.10 Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Накопленный стоимостной износ основных средств отражается в учете отдельно. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

6.11. Пониженные нормы начисления амортизации не применяются.

6.12 Способ оценки сырья и материалов при списании в производство.  
При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

6.13 Инвентаризация О.С. проведена с 04.12 по 07.12 2026г.

## Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	72737	(43260)	3694-	(2850)-	630	(3 100)	-	-	-	73581	(45730)
	5210	за 2024г.	79 297	(43927)		(6560)	4109	(3442)	-	-	-	72737	(43260)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	20 406	(12969)	1478	-	-	(1859)	-	-	-	21884	(14828)
	5211	за 2024г.	20 406	(11272)			-	(1 697)	-	-	-	20 406	(12969)
Другие виды основных средств	5202	за 2025г.	12 059	(7445)	695	(2118)	-	(407)	-	-	-	10636	(7852)
	5212	за 2024г.	12 059	(6 945)	-	-	-	(500)	-	-	-	12 059	(7445)
Здания	5203	за 2025г.	39 385	(22041)	1521	(40)	-	(821)	-	-	-	40866	(22862)
	5213	за 2024г.	39 385	(21254)	-	-	-	(787)	-	-	-	39 385	(22041)
Транспортные средства	5204	за 2025г.	887	(805)	-	(692)	-	(1 065)	-	-	-	195	(188)
	5214	за 2024г.	7 447	(4456)	-	(6560)	630	(13)	-	-	-	887	(805)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 7. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло (себестоимость)	себестоимость
<b>Запасы - всего</b>	<b>за 2024 г.</b>	<b>255</b>	<b>1839</b>	<b>(1808)</b>	<b>286</b>
	<b>за 2025 г.</b>	<b>286</b>	<b>5031</b>	<b>(5089)</b>	<b>228</b>
В т.ч. сырье и материалы	За 2024 г.	255	1839	(1808)	286
	За 2025 г.	286	4981	(5039)	228
Прочие запасы и затраты	За 2024 г.				
	За 2025 г.		50	50	

Инвентаризация ТМЦ и производственных запасов была проведена с 02.12 по 08.12.2026г.

8. Добавочный капитал в 2025 году не изменялся и составил 42636 тыс.руб

## 9. Учет выручки от реализации услуг (товаров).

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- операционные доходы;
- внереализационные доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (операционными и внереализационными доходами). К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.

9.2. Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется по методу начисления.

9.3. Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от сдачи имущества в аренду, доходы от реализации.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

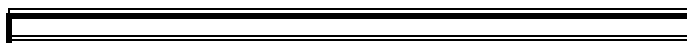
## 10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Номер по порядку	ИНН организации-дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
1.1. Государственные и муниципальные унитарные предприятия					
1.2. Акционерные общества					
001	7812014560	ОАО "Мегафон"	8	-	31.12.2025
002	63532003	ОАО «Самараэнерго»	269		31.12.2025

Номер по порядку	ИНН организации-дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
003	770853727	ОАО «РЖД»	9		31.12.2025
004	6325072104	АО «Экопром»	1		31.12.2025
<b>1.3. Прочие организации</b>					
005	6325028144	ООО «Сызраньводоканал»	23		31.12.2025
006	632523594580	ИП Звягина И.Н.	16		31.12.2025
007	6441021397	ООО «Ипотечный Дом»	902		31.12.2025
008	6325027831	ООО «Батмастер-Волга»	2378		31.12.2025
009	731300784243	ИП Ахроров М.А.	31		25.12.2025
010	753006564070	ИП Бояркина О.В.	8		31.12.2025
011	632500853782	ИП Тарасова А.И.	9		31.12.2025
012					
013					
014					
. Прочие дебиторы( 60сч.- 6, 68 сч. – 137, 76.01.09 сч- 49)			192		31.12.2025
			<b>3846</b>		

## 2. Сведения о кредиторской задолженности

Номер по порядку	ИНН организации-кредитора	Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
2.1. Государственные и муниципальные унитарные предприятия					
2.2. Акционерные общества					
2.3. Прочие организации					
001	6325033916	ООО «Энергетик»	147		31.12.2025
Прочие кредиторы( 68сч.- 1884, 75 сч- 5)			1889		31.12.2025
			2036		



10.3 Расшифровка стр. 1230(баланса) – 3846 т.р.

Положительное с-до по Дт счетов: 60.02-3595 т.р, 62.01.-64 т.р. , 68.9-138 т.р., 76.01.9-49 т.р.

10.4 Расшифровка стр. 1520 (баланса) – 2036 т.р.

Сальдо по Кт счетов: 60.01- 147, 62.2-0 т.р., 68.12-345 ( 38.10.-131, 68.08-1408) т.р., 75.02-5 т.р,

10.5 Инвентаризация дкбиторской и кредиторской задолженности, проведена с 01.12 по 02.12 2026г.

## 11 Учет финансовых вложений и заемных средств.

11.1. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

11.2. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

11.3. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ «Доходы организации».

## 12 Себестоимость продаж.

12.1. Учет себестоимости продаж основного производства ведется на счете 44 «Издержки обращения» по субсчетам по видам деятельности .(44/1)

## 13. Информация по сегментам

13.1. Общество осуществляет свою деятельность только на территории г. Сызрань и не выделяет отдельных географических сегментов.

## 14. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

14.1 Раскрытие существенных показателей (Тыс. руб.)

<b>Выручка от продажи товаров, услуг (за минусом НДС)</b>	<b>50917</b>
<b>Себестоимость проданных товаров, услуг</b>	<b>43368</b>
Прибыль от продаж	7549
<b>Прочие доходы</b>	<b>6010</b>
Пени(пр.санкц)	120
проценты банка на остаток, депозит , пр.пост.	3400
<b>Прочие расходы</b>	<b>9256</b>
услуги, относящиеся к прочим расходам	3503
услуги банка, налог на имущество	5753
<b>Чистая прибыль отчетного периода</b>	<b>4303</b>
<b>Использована прибыль</b>	<b>4230</b>
в том числе дивиденды за 2025 г.	2387
на материальную помощь и пр. выплаты,налог УСН	1843
<b>Не использована чистая прибыль за 2025 г.</b>	<b>73</b>
Списочная численность на конец года, чел.	42

**Выручка организации за отчетный период составила 50917т.р., что значительно ниже аналогичного показателя прошлого года 54732т.р. Соответственно прибыль за 2025 год, намного ниже показателей прошлого года. Снижение показателей связано с инфляцией и понижением уровня**

**платежеспособности покупателей( многие арендаторы были вынуждены расторгнуть с нами договор аренды, или заключить дополнительное соглашение, на снижение стоимости арендной платы).**

**14.2.Обществом раскрывается информация о расходах (себестоимость) в разрезе затрат (тыс.руб).**

<b>Наименование затрат</b>	<b>За 2025 г.</b>
Расходы на оплату труда	17078
Отчисления с зарплаты	4618
Амортизация (износ) основных средств	3100
Топливо-энергетические ресурсы, вода	8048
Материалы, ГСМ, уборка территории	850
Текущая эксплуатация оборудования	4077
Охрана, обслуживание пожарной сигнализаций, камер	838
Земельный, транспортный налог.	527
Аудиторские услуги, медосмотр, дезработы, отходы	513
Обучение, аттестация, представительские, услуги связи, прочие	644
На ремонт	2872
Спец.одежда	156
Спец.оценка труда	47
<b>Расходы всего</b>	<b>43368</b>

**14.3 Расшифровка прочих доходов за 2025 г. ( в тыс.руб.), стр.2340**

1. Получены пени за просрочку платежа согласно договоров - 120
2. Получен от Банка согласно договоров процент на депозит -3337
3. Получен доход от пр.операций - 1
4. Получен доход от продажи ОС – 2490
5. **Итого: 5948**

**14.4 Расшифровка прочих расходов за 2025 г. ( в тыс.руб.), стр.2350**

1. Услуги сторонних организаций , относящиеся к прочим расходам - 448
2. Услуги банка - 86
3. Налог на имущество -5667
4. Матер.пом. прочие выплаты- 831
5. Продажа ОС – 2224
6. **Итого: 9256**

14.5.Среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера) за 2025 г. составила 33,9 тыс. руб.

14.6.За 2025 г. НДФЛ с начисленных дивидендов составил 2,1 млн. руб.

**15 Сведения о прибыли ОАО «ГеРА и Компания»**

<b>Показатель</b>	<b>На 31.12.2024</b>	<b>Накоплен. Прибыли В 2025г.</b>	<b>Израсход. Прибыли В 2025 г.</b>	<b>На 31.12.2025 г</b>

Нераспред. прибыль прошлых лет	12565	241	12806	0
Чистая прибыль отчетн.года		4303	4230	73
Итого	12565	4544	17036	73

**Расшифровка накопл. прибыли в 2025 – 241 т.р-** корректировка амортизации.

12806 т.р. – 12565 див.за 2024г. + 241 выплаты НС

4230 т.р.- 1707 налог УСН + 2387 див.за 2025+ 136 выпл.НС

### 15.1 Чистая прибыль

Чистая прибыль в 2025 г. составила 4303 тыс.руб. Распределены промежуточные дивиденды 2387 тыс.руб., произв.выплаты НС, в размере 136 тыс.руб.. уплачен налог на УСН- 1707 тыс.руб.

На 31.12.2025 г. нераспределенная прибыль 73 тыс.руб.

### 15.2 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Привилегированные акции в обществе не выпускались.

В 2025 г. не производился выпуск дополнительных обыкновенных акций.

Количество обыкновенных акций в обращении оставалось неизменным и равнялось 100 тысяч штук.

.Расчет базовой прибыли на акцию

Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб	4303
Средневзвешенное кол-во акций в обращении в течении отчетного года	100000
Базовая прибыль на акцию, руб.	43

Выплачены промежуточные дивиденды за 2025 г. в 2025 г. в размере 24 руб. на 1 акцию. Решение о выплате дивидендов принимается решением общего собрания акционеров, под контролем НС, который выбирается на годовом собрании общества.

Наблюдательный Совет общества состоит:

Председатель НС - Водыжев С.В. (аффил.лицо 66,819%)

Члены НС - Нежута К.С.(аффил.лицо 0,016%)

- Тетюхина Д.С.( аффил.лицо 0,004%)

- Тайдаков Ю.И.( аффил.лицо9,64%)

- Трофимов Д.В.( аффил.лицо0,004%)

### 16.Оценка финансового состояния.

16.1.Стоимость чистых активов на 01.01.2025 г. составила 43,78 млн. руб.

Отношение чистых активов к уставному капиталу 43. Чистые активы, приходящиеся на одну акцию на 01.01.2026 г. составили 437 руб84 коп.

16.2. Стоимость чистых активов общества значительно превышает величину Уставного капитала, что свидетельствует о его платежеспособности перед

кредиторами. Оценка платежеспособности общества определяется на основе показателей – коэффициентов абсолютной ликвидности и общей платежеспособности.

16.3 По коэффициенту абсолютной ликвидности на конец отчетного года общество относится к кредитоспособному хозяйствующему субъекту. Коэффициент абсолютной ликвидности превышает норму в 10 раз. Это характеризует мгновенную платежеспособность общества.

Общая платежеспособность определяет наличие у общества реального собственного капитала. Коэффициент общей платежеспособности превышен в 1,0 раза.

Данные значения свидетельствуют о платежеспособности общества и о ликвидности баланса.

16.4. Финансовое положение на предприятии устойчивое. Перебоев с денежными средствами не возникало. Задолженность перед бюджетом не образовывалась. Заработная плата выплачивалась согласно установленных на предприятии сроков выдачи.

16.5. Показатели рентабельности превышают плановые значения.

**РАСЧЕТ**  
оценки стоимости чистых активов акционерного общества за январь-декабрь 2023 год

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1130	29476	27851
3. Незавершенное строительство	1170		
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140		
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240		
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160		
7. Запасы	1210	286	228
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	1086	3846
10. Денежные средства	1250	26053	1895
11. Прочие оборотные активы	1260		
<b>12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)</b>		<b>56901</b>	<b>33820</b>
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410		(12000)
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420		
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510		
16. Кредиторская задолженность	1520	(505)	(2036)
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>			
18. Резервы предстоящих расходов	1540	(120)	
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550		
<b>20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		<b>(625)</b>	<b>9964</b>
<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого 21. активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		<b>56276</b>	<b>43784</b>

## Справка

по расшифровке статьи «Уставный фонд»

на 01 января 2026 г.

Налоговое свидетельство № 0026497 серия 63 от «21» октября 1999г.

\_\_45\_\_ Среднесписочная численность

(руб.)

№ п/п	Виды вкладов в Уставный фонд	Сумма	(%)
1	2	3	4
1	Сумма Уставного капитала:	1000000	100 %
2	Из них принадлежит: государству		
3	субъекту РФ (указать область)		
4	физическим лицам	1000000	100%

**17. Информация для расчета налога на УСН(справочно)**  
**всего в кассу и на расчетный счет общества поступило**

касса(50 счет) 16963 т.р.

расч.счет (51 счет) 37479,8 т.р.

взаимозачет -2450 т.р.

*Всего 56892,8 тыс.руб.*

*выплаты соц.характера 4410,9 т.р., (применено 50% от налога)-1706,8 т.р*

	Оплата за аренду	Оплата пени За несвоевр.оплату	Возврат Неправ.пере числ.суммы	Выручка от Продажи ОС,и ТМЦ	Начисл. проц. На депозит	Проц. На выданный займ	ИТОГО
Банк ВТБ	31433943,00	38118,50	-323615,00		939866,33		<b>32088312,83</b>
Банк Сбербанк	2993689,00	307,00			2397513,62		<b>5391509,62</b>
Итого выр. По банкам	<b>34427632,00</b>	<b>38425,50</b>	<b>-323615,00</b>		<b>3337379,95</b>		<b>37479822,45</b>
По банкам							
Взаимозачет				2450000,00			<b>2450000,00</b>
Касса	16571084,75	39758,69		290000,00		62136,98	<b>16962980,42</b>
<b>Всего выручка</b>	<b>50998716,75</b>	<b>78184,19</b>	<b>-323615,00</b>	<b>2740000,00</b>	<b>3337379,95</b>	<b>62136,98</b>	<b>56892802,87</b>

**18.Общий вывод по итогам деятельности Общества заключается в следующем:**

18.1.Коэффициенты, характеризующие финансовое состояние ОАО «ГеРА и Компания» в 2025 году, соответствуют рекомендованным значениям и значительно их превышают. Общество обладает достаточной финансовой устойчивостью, и угроза неплатежеспособности отсутствует.

18.2.В связи с устойчивым положением на предприятии, прекращение деятельности на 2026 год, не планируется.(ПБУ 16/02).

**19. События после отчетной даты**

19.1 Существенный факты хозяйственной деятельности, события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетностью за 2025 г. не предвидятся

Исполнительный директор

Савинов А.В.

Главный бухгалтер

Ануфриева Н.И.