

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

Общество с ограниченной ответственностью "Гера"

ИНН 7813303477, КПП 781301001, ОГРН 1047855033027

197101, г Санкт-Петербург, ул Рентгена, 7

1. Общая информация об организации

ООО «Гера» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, осуществляет свою деятельность с целью сдачи в аренду и управлением собственным имуществом.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2— Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 770	(1 025)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	1 770	(1 076)
	За 2024 г.	1 770	(974)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	1 770	(1 025)
в том числе:														
Здание В.О. д.78, лит."В", пом.1Н,2Н,3Н,4Н,8Н, 24Н	За 2025 г.	1 770	(1 025)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	1 770	(1 076)
	За 2024 г.	1 770	(974)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	1 770	(1 025)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 197101, г Санкт-Петербург, ул Рентгена, 7

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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 2025 г.	-	-	1 261	(1 261)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 167	(1 167)	-	-	X	X	-	-
в том числе: НЗП	За 2025 г.	-	-	1 261	(1 261)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 167	(1 167)	-	-	-	-	-	-

6. Финансовые вложения

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 2025 г.	5 486	-	-	-	-	-	-	-	5 486	-
	За 2024 г.	5 486	-	-	-	-	-	-	-	5 486	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	211	-	179	-	(25)	-	-	-	365	-
	3а 2024 г.	429	-	93	-	(311)	-	-	-	211	-
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	110	-	54	-	-	-	-	-	164	-
	3а 2024 г.	123	-	-	-	(12)	-	-	-	110	-
авансы выданные	3а 2025 г.	97	-	117	-	(22)	-	-	-	191	-
	3а 2024 г.	282	-	90	-	(275)	-	-	-	97	-
прочая	3а 2025 г.	4	-	9	-	(3)	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	25	-	3	-	(24)	-	-	-	4	-
Итого	3а 2025 г.	211	-	179	-	(25)	-	-	X	365	-
	3а 2024 г.	429	-	93	-	(311)	-	-	X	211	-

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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 292	282	-	(1 516)	-	-	3 058
	3а 2024 г.	4 023	281	-	(12)	-	-	4 292
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	141	21	-	-	-	-	162
	3а 2024 г.	153	1	-	(12)	-	-	141
авансы полученные	3а 2025 г.	3 168	-	-	(1 516)	-	-	1 651
	3а 2024 г.	3 168	-	-	-	-	-	3 168
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	983	261	-	-	-	-	1 244
	3а 2024 г.	703	280	-	-	-	-	983
кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 292	282	-	(1 516)	-	X	3 058
	За 2024 г.	4 023	281	-	(12)	-	X	4 292

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является Ильина Татьяна Владимировна, доля участия — 76% и ООО «Банкирский Дом» ИНН 7813649531 - 24 %

Нераспределенная прибыль на 01.01.2025 – 26 659 тыс. руб

Изменения величины собственного капитала обусловлены исключительно полученной прибылью за отчетный период в сумме 12 951 тыс. руб.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилось.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.