

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГЕРА" (ООО «ГЕРА»)

ИНН 5026007747 КПП 502701001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.

1. Общая информация об организации

- 1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Гера»
- 1.2. Сокращённое наименование – ООО «Гера».
- 1.3. Юридический адрес: 140080 Московская обл., г. Лыткарино, п. Тураево, стр.3.
- 1.4. Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица – Аполосов Николай Васильевич. Должность – директор.
- 1.5. Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД) Общества - 20.15 Производство удобрений и азотных соединений.
- 1.6. Обособленных подразделений (в т.ч. филиалов и представительств) нет.

2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3. Стандарты составления бухгалтерской отчётности

- 3.1. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету. Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
- 3.2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 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 учёту. Переоценка основных средств не производится.

5. Аренда

Учёт аренды ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Предмет аренды – земельный участок. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передаётся в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

7. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Уставный капитал и расчёты с участниками

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 3 807 590,00 руб. Оплачен полностью. Единственным участником Общества является Аполосов Николай Васильевич. Доля участия - 100%. В 2025 г. Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 60 000 000 руб. (Решение единственного участника №02/25 от 29.12.2025 г.). Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	3 019	(259)	7 150	-	-	(1 679)	-	-	-	10 169	(1 938)
	5110	за 2024г.	17	(17)	3 002	-	-	(243)	-	-	-	3 019	(259)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2025г.	136	(19)	-	-	-	(11)	-	-	-	136	(30)
	5111	за 2024г.	17	(17)	119	-	-	(3)	-	-	-	136	(19)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	7 150	-	(7 150)	-
	5190	за 2024г.	-	3 002	-	(3 002)	-
в том числе: 1С ERP	5181	за 2025г.	-	7 150	-	(7 150)	-
	5191	за 2024г.	-	2 883	-	(2 883)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	326	4 419	(973)	(2 984)	788
	5250	за 2024г.	3 952	7 677	-	(11 304)	326
в том числе: МФУ Canon MF453 DW	5241	за 2025г.	-	45	-	-	45
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 744	13 125	13 125
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 659	3 945	3 945

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолженность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	98 893	-	37 140	63	(58 810)	(30)	-	-	-	3 714	80 970	-
	5530	за 2024г.	88 394	-	55 350	-	(48 768)	-	-	-	810	3 108	98 893	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	76 603	-	32 341	-	(41 486)	-	-	-	-	-	67 458	-
	5531	за 2024г.	69 213	-	47 599	-	(40 209)	-	-	-	-	-	76 603	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	14 840	-	3 741	-	(13 710)	-	-	-	-	-	4 872	-
	5532	за 2024г.	9 371	-	6 384	-	(914)	-	-	-	-	-	14 840	-
Прочая	5513	за 2025г.	7 449	-	1 058	63	(3 614)	(30)	-	-	-	3 714	8 640	-
	5533	за 2024г.	9 810	-	1 367	-	(7 646)	-	-	-	810	3 108	7 449	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	98 893	-	37 140	63	(58 810)	(30)	-	X	-	3 714	80 970	-
	5520	за 2024г.	88 394	-	55 350	-	(48 768)	-	-	X	810	3 108	98 893	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолженность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	149 700	-	-	-	-	-	-	149 700
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	154 552	19 588	1	(153 139)	-	-	-	3 714	24 717
	5580	за 2024г.	155 358	14 844	35	(19 600)	(3)	-	810	3 108	154 552
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	149 638	7 223	-	(148 133)	-	-	-	-	8 728
	5581	за 2024г.	151 752	13 832	-	(19 051)	(2)	-	-	3 108	149 638
авансы полученные	5562	за 2025г.	39	508	-	(32)	-	-	-	-	515
	5582	за 2024г.	293	39	-	(292)	(1)	-	-	-	39

расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	4 080	11 564	-	(4 621)	-	-	-	3 714	14 737
	5583	за 2024г.	2 750	539	-	(19)	-	-	810	-	4 080
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	795	294	1	(353)	-	-	-	-	737
	5586	за 2024г.	563	435	35	(238)	-	-	-	-	795
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	154 552	19 588	1	(153 139)	-	X	-	3 714	24 717
	5570	за 2024г.	155 358	14 844	35	(19 600)	(3)	X	810	3 108	154 552

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	14 928	10 523
Расходы на оплату труда	5620	25 481	24 433
Отчисления на социальные нужды	5630	6 461	5 371
Амортизация	5640	14 351	17 824
Прочие затраты	5650	38 497	119 979
Итого по элементам	5660	99 718	178 130
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(12 864)	(5 866)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	86 854	172 264

Директор _____

Аполосов Н.В.

17 марта 2026 г.