

Общество с ограниченной ответственностью «Гера-Групп» (ООО «Гера-Групп»)

ИНН 6147039209, КПП 614701001, ОГРН 1166196056289

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

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Гера-Групп».

1.2. Юридический адрес – 347810 РО г.Каменск-Шахтинский пр-т Карла Маркса д.42 помещение 1

1.3. Дата государственной регистрации – 10.02.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Дополнительный ОКВЭД - 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Столовая	Ростовская обл г.Донецк ул.Тимирязева д.75	3

1.7. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- А.Я. Кучмасов с долей 100 процентов;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.Я.Кучмасов (приказ № 13 от 29.10.2021).  
Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Общества.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Гера-Групп» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### **4. Основные положения учетной политики**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 01.01.2021г № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008). Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Бухгалтерский учет ведется на компьютере с использованием программ Word и Excel.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

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. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

#### **5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету нежилое здание и две кофемашины.

Общество сдает в аренду часть нежилого помещения по договору аренды № 15/09-40Ю от 16.09.2015г без права выкупа. Сдача в аренду имущества не является основной деятельностью Общества. Дебиторская задолженность арендатора на 31.12.2025г отсутствует.

## 6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары. Основную часть товарных запасов составляют продукты питания

## 7. Дебиторская задолженность

По ДТ счета 60 – числятся суммы авансовых платежей по коммунальным услугам в сумме 30 тыс рублей.

## 8. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» числится остаток задолженности в сумме 283 тыс руб по выданному кредиту банка ПАО Сбербанк от 25.03.2021г.

## 9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» числятся суммы задолженности

- за последний месяц коммунальных платежей 12 тыс в т.ч. ООО ЭкоЦентр 9,0 тыс руб и МУП Исток 3,0 тыс руб.

- обеспечительный платеж по арендной плате Дт 62 счета ООО РТИТС 73,0 тыс руб.

- задолженность по договору займа с ООО АНБ Логистик – 757,0 тыс. руб

- задолженность по договорам займа с ИП Кучмасовым А.Я. – 7022,0 тыс руб.

## Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1340 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 2338 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с закрытием одного основного обособленного подразделения, увеличения конкурентности в сфере общепита, а также снижению клиентской базы. В связи с этим произошло уменьшение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 2602 тыс. руб.

## Выручка

За отчетный период	За 2024 год
1340 тыс	3678 тыс
В т.ч столовая 1340 тыс	83 тыс
Кафе 0 руб	3595 тыс

## Расходы по обычным видам деятельности

	За отчетный период	За 2024 год
строка 2120 «Себестоимость продаж»	694,0 тыс	3296,0 тыс
строка 2210 «Коммерческие расходы»	1585,0 тыс	1731,0 тыс
Вт.ч. зарплата	431 тыс	605 тыс
Отчисления от зп	130 тыс	184 тыс
Амортизация ОС	399 тыс	399 тыс
Хоз расходы	9 тыс	5 тыс
Коммунальные платежи	597 тыс	495 тыс
Налог УСН	19 тыс	43 тыс

#### Прочие доходы

	За отчетный период	За 2024 год
Арендная плата за помещение	534 тыс	640 тыс

#### Прочие расходы

	За отчетный период	За 2024 год
% по кредиту	64 тыс	
Услуги банка	6 тыс	
Аренда земли	31 тыс	

### 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.

#### Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Директор ООО «Гера-Групп»



*Курбанов А.А.*