

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ГЕРРА»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГЕРРА»

Сокращенное наименование: ООО «ГерРа»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)

ОГРН: 1105410000607 **ИНН/КПП:** 5410030311 / 541001001

Юридический адрес: 630129, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Тайгинская, д. 19, офис 10

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 5 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) и формирует отчетность по упрощенной форме.

1. Количество долей в уставном капитале Общества - 2 (две).
 - Оплаченных участниками - 2.
 - Не оплаченных участниками - 0.
2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
 - Опря Елена Николаевна владеет долей прямо 49%.
 - Алексеёнок Юрий Николаевич владеет долей прямо 51%.
3. Номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:
 - Опря Елена Николаевна – 4 917 руб.;
 - Алексеёнок Юрий Николаевич – 5 083 руб.
4. Лицо, имеющее право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Алексеёнок Юрий Николаевич.
5. **Сведения о лицензиях:** Общество имеет действующую лицензию № Л064-00111-54/01451022 от 16.10.2024 на осуществление деятельности по оказанию услуг по дезинфекции, дезинсекции и дератизации в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения, выданную Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Новосибирской области.

Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 81.29.1 - Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования.

2. Информация об учетной политике

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 как субъекта малого предпринимательства (микропредприятия).

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Основные средства

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

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, без обесценения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по способу ФИФО.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: **нет**.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

Показатель «Основные средства» по состоянию на 31.12.2025 в сумме **100 тыс. руб.** представляет собой остаточную стоимость:

- Производственный и хозяйственный инвентарь: 100 тыс. руб.
(Машины, оборудование и офисное оборудование полностью с амортизированы, остаточная стоимость равна 0).

3.2. Запасы (строка 1210)

Показатель «Запасы» в сумме **623 тыс. руб.** полностью представлен сырьем и материалами, используемыми при оказании услуг.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Показатель «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 в сумме **225 тыс. руб.** представлен:

- Задолженность покупателей за оказанные услуги: 142 тыс. руб.
- Авансы, выданные поставщикам: 28 тыс. руб.
- Переплата по налогам (ЕНС): 32 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами и прочими дебиторами: 23 тыс. руб.

3.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетных счетах составляет **61 тыс. руб.**

3.5. Капитал и резервы (строка 1300)

Показатель «Капитал и резервы» в сумме **929 тыс. руб.** состоит из:

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 919 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 в сумме **80 тыс. руб.** сформирован из:

- Авансы, полученные от покупателей: 3 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам: 5 тыс. руб.
- Задолженность по социальному страхованию: 44 тыс. руб.
- Задолженность перед подотчетными лицами: 28 тыс. руб.

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка Общества за 2025 год составила **10 474 тыс. руб.** (за 2024 год: 9 248 тыс. руб.). Рост выручки по сравнению с предыдущим годом составил 13,3%. Структура выручки по видам услуг:

- Дератизация (уничтожение грызунов): 4 565 тыс. руб. (43,6%);
- Дезинсекция (уничтожение насекомых): 3 947 тыс. руб. (37,7%);
- Гербицидная обработка: 872 тыс. руб. (8,3%);
- Дезинфекция: 1 090 тыс. руб. (10,4%).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы Общества за 2025 год составили **10 277 тыс. руб.** (за 2024 год: 8 962 тыс. руб.), в том числе:

- Материальные затраты (химические средства, расходные материалы): 5 185 тыс. руб.;
- Затраты на оплату труда и страховые взносы: 2 617 тыс. руб.;
- Амортизация: 67 тыс. руб.;
- Прочие затраты (транспорт, услуги сторонних организаций, аренда): 2 408 тыс. руб.

4.3. Чистая прибыль (строка 2400)

По итогам 2025 года Обществом получена **чистая прибыль в размере 42 тыс. руб.** (в 2024 году прибыль составляла 161 тыс. руб.). Снижение прибыли обусловлено ростом себестоимости услуг (материальные затраты, оплата труда), темпы которого опередили рост выручки.

Директор
ООО «ГЕРРА»

_____/Алексеенок Ю.Н./
«20» марта 2026 г.