

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Гемера»**

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.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Гемера»

**Периодичность:** годовая

**Единица измерения:** рубли

**Представление данных в пояснениях:** тысяча рублей

## 1. Информация об Обществе

**Полное наименование организации:**

Общество с ограниченной ответственностью «Гемера»

**ОГРН, ИНН / КПП организации:** 1125029003120, 5029161360/502901001

**Дата государственной регистрации:**

26.03.2012

**Юридический адрес:** Московская Область, г.о. Мытищи, г Мытищи, ул Хлебозаводская, строение 4Б, кабинет 33

**Единоличный исполнительный орган организации (Генеральный директор):**

Чебан Александр Иванович

**Главный бухгалтер:**

Чебан Александр Иванович

**Среднесписочная численность работающих за отчетный период:**

1 человек (за 2025 год - 1 человек, за 2024 – 1 человек)

**Размер уставного капитала организации:**

10 000 (десять) тысяч рублей

**Учредители (участники) организации:**

Чебан Александр Иванович

ИНН 502920425900

Гражданин Российской Федерации доля участия 100%

**Основной вид деятельности (ОКВЭД):**

(70.20) Сдача внаем собственного недвижимого имущества

**Внешнеэкономическая деятельность:**

Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность.

## **2. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем, как минимум - в течение 12 месяцев после отчетной даты. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 225 тыс. рублей, а чистые активы на 31 декабря 2025 г. составили 1085 тыс. рублей.

Общество считает, что у него существует необходимый запас для осуществления операционной деятельности как минимум в ближайшие 12 месяцев с даты утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Руководство Общества полагает, что погашение кредиторской задолженности и прочих обязательств будет происходить без нарушения сроков, либо с изменением сроков в рамках обычной для Общества операционной деятельности.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## **3. Экономическая среда, в которой Организация осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Руководство Организации предпринимает все необходимые действия для обеспечения устойчивости деятельности Организации.

## **4. Основа составления бухгалтерской отчетности**

### **Учетная политика:**

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «Гемера» без номера от 9 января 2025 г.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

**Оценка активов:**

активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке должны создаваться резервы под снижение их стоимости (обесценение).

**Классификация по разделам баланса:**

в бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

**5. Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим ~~затратам~~ на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Сроки полезного использования по объектам основных средств устанавливаются исходя из ожидания срока, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Приобретенные основные средства, бывшие в употреблении, применяется срок полезного использования в рамках амортизационной группы, в которую ОС должно быть включено в соответствии с характеристиками, уменьшенный на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущим собственником

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

**6. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов в строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность». Эти расходы списываются по назначению с использованием линейного способа в течение периодов, к которым они относятся.

**Прочие оборотные активы**

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023

Краткосрочная кредиторская задолженность	137,00	62,00	101,00
<b>Итого</b>	<b>137,00</b>	<b>62,00</b>	<b>101,00</b>

### 7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### 8. Денежные средства, денежные эквиваленты

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. были недоступны для использования (аналогично на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г.).

### 9. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 Уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 10. Кредиторская задолженность

Задолженность поставщиков, подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 11. Налоги

#### Налог на добавленную стоимость

по проданным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, выполнения работ, оказания услуг (тыс. руб.)

Наименование	2025	2024
НДС к уплате "+" / возмещению "-"	167	123

#### Налог на прибыль

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 314 456 тыс. руб. Налог на прибыль за 2025 год составил 78 614 тыс. руб.

### 12. Выручка от продаж и прочие доходы

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления, независимо от поступления (расхода) денежных средств.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

#### Доходы:

Вид доходов	2025	2024
Выручка по основному виду деятельности	847,00	632,00
Прочие доходы (прочее)	-	-
<b>Всего доходов</b>	<b>847,00</b>	<b>632,00</b>

### **13. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы**

Себестоимость продаж включает коммунальные услуги, содержание помещений, страхование, другие расходы, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. Размер вознаграждения сформирован показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, премиями и прочими платежами в пользу основного управленческого персонала.

### **14. Условные обязательства и условные активы**

У Общества отсутствуют условные обязательства и активы по состоянию на 31.12.2025 года (31.12.2024 и 31.12.2025 года).

### **15. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный Директор ООО «Гемера»

Чебан Александр Иванович