

ООО «Гера»

ИНН 4632291979

КПП 463201001

ОГРН 1224600005222 от 29.07.2022

Юридический адрес: 305014 Курская область, г Курск, ул. Карла Маркса, д.77/2, офис 1

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

1. Организация ООО «Гера» зарегистрирована 29.07.2022 г. 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

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.

Имеет одного учредителя с долей в уставном капитале - 100%. Номинальная стоимость доли составляет 10 000 рублей. *Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.*

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.

2. Основной вид деятельности

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Бухгалтерская отчетность представляется в срок, установленный законодательством. Сдается один раз в год. Промежуточная отчетность не составляется

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.

4. Организация :

- имеет собственные основные средства;
- предоставляет займы ;
- имеет в собственности земельные участки;
- не осуществляет операции с ценными бумагами;
- не осуществляет расчеты в иностранной валюте;
- не получает государственной помощи;
- не имеет обособленных подразделений;

5 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.

6. Денежные средства на расчетных счетах организации отражаются на 51 счете.

Расходы, связанные с предоставленными займами отражаются в бухгалтерском учете на счете 58.03. Отражаются в строке Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Проценты, начисленные на сумму предоставленных займов отражаются в бухгалтерском учете на счету 76,09. Отражаются в строке дебиторская задолженность.

Приобретенные товарно-материальные ценности отражаются в бухгалтерском учете на счету 41 ,отражаются в строке Запасы (1210)

По 62, 76.06 счетам ведутся расчеты с контрагентами по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества. Имеется дебиторская и кредиторская задолженность по данным счетам.

По 60 счету ведутся расчеты с контрагентами по предоставленным организации услугам по оплате коммунальных платежей, приобретению товарно-материальных ценностей. Имеется дебиторская и кредиторская задолженность по данному счету.

Расходы связанные с приобретением товарного знака сроком списания свыше 12 месяцев относятся к расходам будущих периодов ,отражаются с строке Финансовые и другие оборотные активы (1240)

В кредиторскую задолженность включаются :

- задолженность по заработной плате на 31.12.2025 г.
- задолженность по налогам и сборам от заработной платы на 31.12.2025 г.
- задолженность по налогу УСН за 4 кв. 2025 г.
- задолженность по имущественному и земельному налогам за 4 квартал 2025 г.
- задолженность перед покупателями по полученным авансам по счету 62.02, 79 на 31.12.2025

-задолженность перед поставщиками по счету 60.01 на 31.12.2025

По строке Капитал (строка 1300) отражается:

- уставный капитал
- добавочный капитал
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 году производилась выплата дивидендов единственному участнику Общества из нераспределенной прибыли за 2024 год. В размере 1300 тыс. руб.

Выручка общества за отчетный период составила 15 281 тыс.руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 10 815 тыс. руб.

Руководитель _____ Рафаилова Кристина Валерьевна