

Общество с ограниченной ответственностью «Дженетиа Фрима Рус»

129110, г.Москва, Банный переулок, д.8,
ИНН 7702665545 ОГРН 1087746227360

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "Дженетиа Фрима Рус" (краткое наименование – **ООО "Дженетиа Фрима Рус"**) является коммерческой организацией, действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (СМП) и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", поскольку является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.45.1 — торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла;

46.46.2 — торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

3. Органы управления

Роль органов управления выполняет единственный участник Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества — Генеральный директор Ролдугина Елена Викторовна, с 14.03.2017. Должность счетного работника штатным расписанием не предусмотрена.

4. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

5. 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.

6. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы "1С:Предприятие" версии 8.3.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является плательщиком налога на прибыль, в связи с чем не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";

Общество с ограниченной ответственностью «Дженетиа Фрима Рус»

129110, г.Москва, Банный переулок, д.8,
ИНН 7702665545 ОГРН 1087746227360

— ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

Существенной признается информация, если ее стоимостной показатель превышает пять процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

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

Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Запасы

В составе запасов Общество отражает сырье, материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО).

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Общество использует право применять упрощенный порядок учета аренды в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018, если одновременно выполняются следующие условия:

— договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;

— не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В таком случае предмет аренды не признается в учете в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде, а арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы и расходы

Общество признает доходы и расходы методом начисления и не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

— выручка от оптовой и розничной продажи медицинских изделий, товаров косметического ассортимента, профессиональной продукции для салонов красоты и кабинетов косметологии и т.п.

— выручка от реализации сопутствующих товаров;

— выручка от оказания услуг по доставке, консультационных услуг, посреднических услуг;

— выручка от предоставления имущества в аренду.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Оценочные обязательства

Общество не отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочные обязательства (в том числе связанные с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условные обязательства и условные активы.

Общество с ограниченной ответственностью «Дженетиа Фрима Рус»

129110, г.Москва, Банный переулок, д.8,
ИНН 7702665545 ОГРН 1087746227360

7. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

По состоянию на отчетную дату Общество отражает на балансе в составе запасов (строка 1210) стоимость остатка материалов и товаров, приобретенных для перепродажи.

В составе финансовых и других оборотных активов (строка 1240) баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 18 тыс. руб. Дебиторская задолженность включает в себя:

- задолженность поставщиков (авансы выданные) – 8 тыс. руб.;
- денежные средства, перечисленные в бюджет в счет исполнения предстоящих обязательств по уплате налогов и взносов – 10 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 7 264 тыс. руб. (строка 1520) на отчетную дату отражены:

- задолженность перед поставщиками – 7 254 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам - 10 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность является текущей и погашается в срок.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120), тыс. руб.

Наименование показателя	Графа "За 2025 г. "	Графа "За 2024 г. "
Материальные затраты	0	17
Затраты на оплату труда	412	414
Отчисления на социальные нужды	122	98
Амортизация	0	890
Прочие затраты	161	160
Итого по элементам	695	1 580
Фактическая себестоимость реализованных товаров, приобретенных для перепродажи	0	393
Итого расходы по обычным видам деятельности	695	1 973

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается. Иная существенная информация о финансовом положении Общества на отчетную дату отсутствует.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

9. Итоги

Торговая деятельность Общества, в связи со снижением спроса на имеющийся товар, в 2025 году приостановлена в целях сокращения коммерческих расходов. Выручка от реализации в отчетном году отсутствует. Чистый убыток Общества по итогам 2025 года составил 708 тыс. руб. (на 65% меньше, чем в предыдущем году).

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО "Дженетиа Фрима Рус"
Ролдугина Елена Викторовна