

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕНОТЕРА»

ОГРН 1227700905728 · ИНН 7734468525 · КПП 773401001 · ОКПО 95385557

Адрес местонахождения: 123060, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Щукино, ул. Маршала Рыбалко, дом 2, корпус 6, помещ. 1130/1

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ГЕНОТЕРА» (ИНН 7734468525)

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕНОТЕРА» (далее — Организация) зарегистрировано 14 апреля 2022 года.

- Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области биотехнологии (код ОКВЭД 72.11).
- Статус: Субъект малого предпринимательства (микропредприятие).
- Учредитель: Физическое лицо (100% долей участия).
- Персонал: Среднесписочная численность за 2025 год составила 8 человек.

2. Основы подготовки отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

- Учет капитальных вложений и НМА: Затраты на разработку (НИОКР) признаются в составе капитальных вложений (счет 08.08) до момента завершения работ и признания НМА. В соответствии с ФСБУ 26/2020 и 14/2022, проверка на обесценение проводится при наличии признаков обесценения.
- Существенность: Уровень существенности установлен в размере 5% от величины статьи отчетности.
- Основные средства: Лимит стоимости — 100 000 руб. Срок полезного использования определяется комиссией исходя из ожидаемого периода эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

3. Раскрытие существенных показателей активов

Внеоборотные активы (стр. 1150+1170): 209 772 тыс. руб. Основную долю активов (88%) составляют затраты на незаконченные научно-исследовательские разработки (счет 08.08) в сумме 184 745 тыс. руб. На 31.12.2025 г. остатки по проектам распределены следующим образом:

- GTR-002: 59 024 тыс. руб. (разработка приостановлена с 31.12.2025);
- GTR-003: 81 019 тыс. руб. (в процессе разработки);
- GTR-004: 24 448 тыс. руб. (разработка приостановлена с 31.12.2024);
- GTR-005: 20 254 тыс. руб. (в процессе разработки).

Оборотные активы (стр. 1240+1250): 11 287 тыс. руб.

- Денежные средства: на 31.12.2025 г. основная часть денежных средств в размере 4 180 тыс. руб. размещена на банковских депозитах (счет 55.03) для получения процентного дохода. Остатки на расчетных счетах минимальны.
- Дебиторская задолженность: 7 107 тыс. руб. (преимущественно авансы поставщикам).

4. Капитал и обязательства

Чистые активы: По состоянию на 31.12.2025 г. капитал имеет отрицательное значение (-34 418 тыс. руб.). Согласно требованиям ГК РФ, данная ситуация требует контроля, однако финансовая устойчивость Организации поддерживается учредителем.

Заемные средства (стр. 1410): 254 799 тыс. руб. Финансирование деятельности Организации осуществляется за счет долгосрочных займов, полученных от учредителя (физического лица). Займы являются беспроцентными, что минимизирует расходы на обслуживание долга. Срок возврата — долгосрочный.

5. Финансовые результаты

В 2025 году выручка от реализации отсутствовала, так как проекты находятся на стадии разработки.

- Убыток от продаж: 10 381 тыс. руб. Сформирован управленческими расходами (счет 26), в составе которых:
 - Аренда помещений — 3 216 тыс. руб.;
 - Юридическое, бухгалтерское и налоговое консультирование — 3 170 тыс. руб.;
 - Расходы на оплату труда и взносы — 1 144 тыс. руб.
- Прочие доходы и расходы:
 - Доходы (399 тыс. руб.) — проценты по депозитам.
 - Расходы (2 437 тыс. руб.) — отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, банковские комиссии, курсовые разницы.
- Чистый убыток за год: 12 419 тыс. руб.

6. Информация о приостановке разработок

В отчетном периоде руководством Организации принято решение о временной приостановке работ по проекту GTR-002 (с 31.12.2025 г.). Причина приостановки: оптимизация бюджета и сокращение издержек в условиях существенного роста стоимости материальных ресурсов и высокотехнологичных услуг в области биотехнологий. Дальнейшие стадии разработок характеризуются высокой капиталоемкостью, в связи с чем Организация аккумулирует ресурсы для продолжения приоритетных направлений (GTR-003, GTR-005). Оснований для полного списания данных затрат (признания обесценения) на текущий момент не выявлено, так как результаты разработок сохраняют актуальность.

7. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, в период с 1 января 2026 года до даты подписания отчетности не происходило. Принцип непрерывности деятельности соблюдается за счет финансовой поддержки со стороны собственника.

Генеральный директор
ООО «ГЕНОТЕРА»

В.Н. Яхина