Общество с ограниченной ответственностью «Геном-Дон»

(ООО Геном-Дон)

ИНН 6165213883 КПП 616501001 ОГРН 1186196023034344064,
адрес г. Ростов-на-Дону, ул. Шеболдаева 97/2

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «**Геном-Дон**» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «Геном Дон» № 45_ от 31.12.2024 года. Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в 2025 году не допущено.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Геном Дон».

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 6165 Ростовской области. Поставлена на учет 25 мая 2018г. в налоговом органе по месту её нахождения в ИФНС по Октябрьскому району г. Ростов-на-Дону.

Юридический адрес: 344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Шеболдаева 97/2, оф.24.

ОГРН: _ 1186196023034

ИНН: 6165213883

КПП: 616501001

Состав учредителей по состоянию на 31.12.2025 года:

- ООО УК «Медма», 6658470944/665801001- 80%, 80 000,00 руб.

- ИП Спитковский Владислав Семёнович, 616404203497/КПП - 20%, 20 000,00 руб.

Они же являются бенефициарами Общества.

Исполнительным органом (если есть) является Директор Еремина Ольга Николаевна. Полномочия подтверждены Протоколом №2 внеочередного общего собрания участников общества от 30.09.2022г..

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 65 человека. Численность за 2024 год составляла 56 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.202 года составляет 100000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью

Обособленных подразделений организация не имеет.

Дочерних и зависимых Обществ организация не имеет.

Общество входит/входило/является в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства – микропредприятие в период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года, согласно закону от 24.07.2007 № 209-ФЗ, статьи 4 и 4.1.

Основным видом деятельности предприятия в 2025 году являются Деятельность больничных организаций.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, составляет не менее **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «Геном Дон» № 45 от 31.12.2024 года.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2024 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
- В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению, то дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2025 году организация имела/не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности, в 2025 году организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Геном Дон» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете применяется программный продукт 1С:ERP Управление предприятием 2.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования определяется комиссией, и утверждается руководителем организации с учетом следующих условий:

– изменений технических условий;
– ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
– ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий или влияния агрессивной среды, системы планово-предупредительного ремонта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее элементы амортизации) определяются при признании объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Для проверки элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов в организации создается комиссия из специалистов соответствующих отделов и служб назначенная руководителем организации. По результатам проверки при необходимости комиссия принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Организация проводит проверку основных средств на обесценение и учитывает изменение балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проведение тестирования на обесценение объектов основных средств осуществляется перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в сроки, соответствующие срокам проведения инвентаризации основных средств. Тестирование на обесценение проводится при наличии признаков обесценения с определением возмещаемой стоимости актива.

По состоянию на 31.12.2025 года признаков обесценения не выявлено, резерв под обесценение основных средств не создавался.

Наименование показателя	код	период	На начало года		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обеспечения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обеспечения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)-всего	5200	За 2025г.	38285	(24179)	40794	(29086)
	5210	За 2024г.	31452	(21818)	38285	(24179)
В том числе						
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	За 2025г.	38285	(24179)	40794	(29086)
	5216	За 2024г.	31452	(21818)	38285	(24179)

2.4. Учет аренды

Арендованные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах (в оценке Общества, рассчитанной по утвержденной методике и т.п.). Амортизация по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

2.5. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.6. Учет запасов

Учет Запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет запасов, приобретенных для управленческих нужд, ведется с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу.

Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 10 "Материалы".

В составе запасов отражены следующие активы:

Наименование показателя	код	период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы-всего	5400	За 2025г.	17186		26209	
	5420	За 2024г.	15125		17186	
В том числе						
Сырье. Материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 2025г.	17186		26209	
	5421	За 2024г.	15125		17186	

При отпуске товаров их оценка производится организацией по ФИФО. (Основание: пп. "а" п. 36 ФСБУ 5/2019).

Перед составлением Бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря ООО «Геном Дон» провела тестирование товарных запасов на обесценение. По состоянию на 31.12.2025 года обесценение запасов не выявлено.

В 2025 году резервы под снижение стоимости материальных запасов не формировались.

Запасы не передавались в залог третьим лицам.

2.7. Кредиты и займы

В течение 2025 г. Общество не получало кредитов и займов

2.8. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 (доходы), ПБУ 10/99 (расходы), ПБУ 21/2008 (изменения оценочных значений).

На основании данных проведенной инвентаризации определяется величина сомнительной задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (отсутствие гарантийных писем, залога, поручительств).

Резерв формируется ежемесячно по кредиту счета 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Сумма созданного резерва по сомнительным долгам относится на финансовые результаты, и отражается по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Резерв по просроченной дебиторской задолженности формируется в размере:

50% от суммы задолженности при просрочке платежа на 45 дней

100% от суммы задолженности при просрочке платежа на 90 дней

Информация по дебиторской задолженности за 2025 год

Наименование показателя	код	период	На начало года	На конец периода

			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолжность-Всего	5510	За 2025г.	8660		22608	
	5530	За 2024г.	6449		8660	
В том числе						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5401	За 2025г.	1508		3440	
	5421	За 2024г.	586		1508	
Расчеты с подотчетными лицами		За 2025г.	15		3	
		За 2024г.			15	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		За 2025г.	7137		19165	
		За 2024г.	5863		7137	

Информация по кредиторскогй задолженности за 2025 г

Наименование показателя	код	период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолжность-Всего	5560	За 2025г.	27638	17454
	5580	За 2024г.	21115	27638
В том числе				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2025г.	20682	4551
	5581	За 2024г.	16507	20682
прочие	5566	За 2025г.	6956	12903
	5586	За 2024г.	4608	6956

2.10. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31.12.2024 г.	31.12.2025 г.
Средства на расчетных счетах	28680	4513
Итого денежные средства	28680	4513

Денежные средства и их эквиваленты включают средства на расчетных и валютных счетах в банках, кассовую наличность. Размещенные банковские депозиты до востребования и срочные депозиты со сроком погашения до трех месяцев, учитываются в строке 1240 Бухгалтерского баланса, как краткосрочные финансовые вложения.

2.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает/*не создает* Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы дней отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

В 2025 году создан резерв по отпускам сотрудников:

Резерв 2025	Отпуск	Страховые взносы	Итого
Сотрудники ООО «Геном Дон»	4634	899	5533
Итого	4634	899	5533

Резерв под обесценение МПЗ в 2025 году Обществом не создавался

2.12. Порядок формирования доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы, связанные с оказанием медицинских услуг.

Доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими поступлениями и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по методу начисления (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2025 году составили **350000** тыс. руб. (без НДС):

Выручка от продаж (за минусом) налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	За 2024 год	За 2025 год
Медицинские услуги	253829	350000
Прочие услуги		
Итого	253829	350000

2.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получение доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получение прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг сервиса по ремонту грузовых автомобилей, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

Материальные затраты, включая стоимость запасных частей, расходных материалов
Затраты на оплату труда
Отчисления на социальные нужды
Прочие затраты

Себестоимость услуг, собранная на счете 20 «Основное производство» учитывается в себестоимости проданных товаров, работ, услуг и списывается в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» в момент оказания услуг.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества. Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Расходы, связанные с оказанием услуг в 2025 году, составили **103635** тыс. руб. (без НДС):

Наименование показателя	**За 2024 год**	**За 2025 год**
Материальные затраты	14015	2946
Затраты на оплату труда	39697	29950
Прочие затраты	95733	70739
Итого по элементам затрат:	149445	103635

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	**За 2024 год**	**За 2025 год**
Себестоимость продаж	198432	287601
Управленческие расходы	2905	3416

2.14. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Общество получило прибыль/убыток от оказания услуг в размере 75785 тыс. руб.

В 2024 году Общество получило прибыль/убыток от оказания услуг в размере 48968 тыс. руб.

2.15. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 24349 тыс. руб. (без НДС), сумма прочих доходов в 2024 году составила 13159 тыс. руб. (без НДС):

Наименование статьи прочих доходов	**2024**	**2025**
% за кредит	5210	6227
Выручка от продаж	403	1246
Курсовые разницы	6764	13025
Прочие производственные расходы	680	171
Финансовые услуги %	2	2196

Прибыль (убыток) прошлых лет	43	1207
Прочие внереализационные доходы (расходы)	57	224
Восстановление резерва на предстоящие отпуска		37
Услуги банков		15
Итого	**13159**	**24349**

2.16. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 7547 тыс. руб. (без НДС), сумма прочих расходов в 2024 году составила 7599 тыс. руб. (без НДС):

Наименование статьи прочих расходов	2024	2025
% за кредит	535	
Курсовые разницы	5162	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1	65
Услуги банков	1109	540
Финансовые услуги %	790	
Прочие производственные расходы		176
Благотворительные цены и соц. нужды		390
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий догов	2	22
Итого	**7599**	**7547**

2.17. Расчеты по налогу на прибыль

Основной вид деятельности ООО «Геном Дон» оказание медицинских услуг физическим лицам. В соответствии со ст. 284.1 НК РФ ООО «Геном Дон» применяет ставку по налогу на прибыль 0%.

2.20. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

2.21. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (десять тысяч) руб., полностью оплачен.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	ООО УК Медма	80 000	80	80000	80
2.	ИП Спитковский В.С.	20 000	20	20 000	20
	Итого:	100 000	100	100 000	100

3. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор		Еремина Ольга Николаевна
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
27 марта 2026 г.		