

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ГенХольм" за 2025г.

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ГенХольм»
Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и
Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".
Дата государственной регистрации: "03" июля 2014г.

ОГРН: 1145007002271

ИНН: 5007090771 КПП: 500701001

Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Дмитрову Московской области; свидетельство серия 50 № 013822733

1.2. Юридический адрес Общества: 141870, Московская область, Дмитровский район, село Белый Раст, д. 151

Почтовый адрес: 141870, Московская область, Дмитровский район, село Белый Раст, д. 151

Основным видом деятельности ООО "ГенХольм" является розничная торговля непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

Сопутствующим видом деятельности является торговля оптовая неспециализированная.

1.3. Размер уставного капитала Общества составляет 1 700 000 руб.

1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором Ларионовой Еленой Игоревной
Главный бухгалтер в штате отсутствует, обязанности исполняет Генеральный директор

1.5. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.

Филиалы и представительства отсутствуют.

II. Существенные аспекты учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности

2.1. Основы составления отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение (сооружение, изготовление). В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования этого объекта.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме фактических затрат на их приобретение, с учётом приведения их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Метод списания ФИФО устанавливается для всех групп запасов.

2.4. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг признается на дату отгрузки товаров, передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг на основании предъявленных покупателям и заказчикам расчётных документов.

2.5. Расчёты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме выставленных покупателям универсальных передаточных документов на основании условий договора на реализацию товаров, работ, услуг. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются в момент признания долга безнадёжным.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчётным документам.

2.6. Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчётности с учётом причитающихся на конец отчётного периода процентов согласно условиям договора.

Начисление процентов по кредитам (займам) производится ежемесячно независимо от сроков уплаты, предусмотренных договорами. Задолженность по начисленным процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе показателей долгосрочных и краткосрочных заёмных средств, исходя из срока их погашения.

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов по дебету счета 91 «Прочие расходы».

2.7. Налоги

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Расчёты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчётности Общества развёрнуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

2.8. Оценочные обязательства

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное [приказом](#) Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н.

III. Показатели деятельности организации

3.1. Основные средства

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего, строка	2025	558	(558)	-	-	-	-	558	(558)
	2024	588	(588)	-	(30)	30	-	558	(558)
Машины и оборудование	2025	505	(505)	-	-	-	-	505	(505)
	2024	535	(535)	-	(30)	30	-	505	(505)
Офисное оборудование	2025	53	(53)	-	-	-	-	53	(53)
	2024	53	(53)	-	-	-	-	53	(53)

3.2. Запасы

Показатель	Период	На начало	Изменения		На конец периода		
		себе-стоимость	поступления	себе-стоимость	себе-стоимость	Резерв	балансовая стоимость
Запасы (строка 1210)	2025	91 055	8 311	(13 908)	85 459	-	85 459
	2024	96 887	8 934	(14 765)	91 055	-	91 055
в том числе: Материалы	2025	-	122	(122)	-	-	-
	2024	-	89	(89)	-	-	-
Товары для перепродажи	2025	91 051	4	(5 597)	85 458	-	85 458
	2024	96 875	1 214	(7 038)	91 051	-	91 051
Товары отгруженные	2025	-	189	(188)	1	-	1
	2024	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность – отсутствует

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230) - 3 929, в том числе:

Покупатели и заказчики -3 872

Поставщики – 56

Прочая дебиторская задолженность - 1

3.4. Обязательства, тыс. руб.

Долгосрочные обязательства (строка 1400) – 35 059, в том числе:

Заемные средства – 35 059

Краткосрочные обязательства (строка 1500) – 73 636

Поставщики – 70 296

Краткосрочные займы и проценты по займам – 2 748

Прочие обязательства - 592

3.5. Выручка (доходы) по обычным видам деятельности в 2025 году составила 11 016 934 руб., в том числе

- Доходы от реализации покупных товаров - 9 910 357руб.

- Доходы от оказания услуг (выполнения работ) - 1 106 577руб.

3.6. Расходы, связанные с реализацией

- Себестоимость продаж – 5 596 323 руб.

- Коммерческие расходы – 7 996 009 руб.

Расшифровка расходов, связанных с реализацией

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Материальные затраты	122	91
Себестоимость реализованных товаров	5 596	7 036
Оплата труда	2 754	2 700
Отчисления на социальные нужды	798	673
Прочие затраты	4 322	4 166
Всего расходы по обычным видам деятельности, (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)	13 592	14 666

3.7. Финансовый результат ООО "ГенХольм", полученный от основных видов деятельности в 2025г., составил (2 575 398) руб.

IV. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство ООО «ГенХольм» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

V. Специальные пояснения.

Общество не ведёт совместной деятельности и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами.

5.1. События после отчётной даты

В течение 2025 года недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничивало импорт товаров. Такое давление подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации. По мнению руководства, эти обстоятельства относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

5.2. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчётную дату отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, последствия которых существенно могли бы повлиять на финансовое состояние Общества в будущем. Судебные дела и претензионные споры, в которых участвует Общество, и которые могут существенно повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчётность, отсутствуют.

5.3. Информация об экологической деятельности организации.

Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства об охране окружающей среды.

5.4. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» основными связанными сторонами являются:

Учредитель – Селин Вячеслав Андреевич

Генеральный директор – Ларионова Елена Игоревна

5.5. Совместная деятельность.

Договоры о совместной деятельности между Обществом и иными организациями в 2025 году не заключались.

5.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

- снижение покупательной способности;
- сильное колебание иностранных валют ;
- в связи с санкциями невозможность поставок товара из США и Европы от ключевых поставщиков с которыми были заключены долгосрочные контракты.

Руководство приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Генеральный директор

18 марта 2026 года

Ларионова Е. И.