Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ГЕНЕРЕНТ» **за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ГЕНЕРЕНТ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ГЕНЕРЕНТ» создано в 2010г. и зарегистрировано за № 1105047002378 от 02.03.2010г. в Межрайонной инспекции Федеральной службы № 46 по г. Москве. (внесен в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером)

1.1.2. Правовой статус: Общество с ограниченной ответственностью

1.1.3. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГЕНЕРЕНТ»

1.1.4. Полное фирменное наименование на английском языке: LLC GENERENT

1.1.5. Юридический адрес: 141400, Московская обл, Химки г, Клязьма кв-л

1.1.6. Место нахождения: 141400, Московская обл, Химки г, Клязьма кв-л

1.1.7. ИНН/КПП: 5047113344 / 504701001

1.1.8. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, а именно дизельных генераторных установок.

1.1.9. Организация применяет Общую систему налогообложения (ОСНО) бухучет осуществляется методом начисления, применяемые ставки НДС: 20%.

1.2. Участники общества

Единственным участником и конечным бенефициаром Общества является Хиетала Жанетта Александровна (ИНН 773379732901).

1.3. Органы управления

Органами управления Общества являются: генеральный директор ООО «ГЕНЕРЕНТ» и одновременно единственный участник - Хиетала Жанетта Александровна (ИНН 773379732901).

1.4. Организация является субъектом среднего предпринимательства, запись внесена в Единый реестр малого и среднего предпринимательства 01.08.2016г.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ГЕНЕРЕНТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская

(финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета "1С Предприятие 8.3"

2.1.2. Критерии существенности (ПБУ 22/2010)

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно – правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенным.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой, итог валюты баланса, содержащей исправленной показатель и других форм бухгалтерской отчетности, изменится более чем на 10%.

2.1.3. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.4. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.1.5. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.1.6. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Нематериальный актив - числятся товарный знак и знак обслуживания ГЕНЕРЕНТ, + - .

2.1.7. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

2.2.2. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей амортизации представлены в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе Основных средств числятся: Сооружения, Машины и оборудование (кроме офисного), Офисное оборудование, Транспортные средства, Производственный и хозяйственный инвентарь, Земельные участки.

2.3. Учетная политика. Аренда

2.3.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Проценты на обязательство по аренде в учете Общества не начисляются, так как применяемая версия программы 1С не поддерживает данный расчет. При этом Общество оценивает уровень существенности возможных процентов, и в случае, если такое влияние на отчетность будет признано существенным, будет вести учет дисконтирования другим способом (в таблицах Эксель, с корректировкой данных отчетности).

2.3.2. Учетная политика. Финансовые вложения

На 31.12.2025г. финансовые вложения, такие как вклады в уставные капиталы других организаций, выданные процентные займы и депозиты отсутствовали. Депозиты размещались в первой половине 2025г., на 01.01.2025г. финансовые вложения в виде краткосрочного депозита отражены на сумму 15 750,00 тыс. руб. Итого в 2025г. проценты к получению по данным депозитам составили 2 144,9 тыс. руб.

2.4. Учетная политика. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв под обесценение товаров не создавался.

2.3.3. Расчет себестоимости запасов производится по средней себестоимости по методу скользящей оценки.

2.3.4. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4. Учетная политика. Доходы и расходы

2.4.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.4.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об учете аренды

3.1. Информация, раскрываемая арендатором

3.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: дизельные генераторные установки и транспортные средства.

3.1.2. Расходы по таким договорам (договорам лизинга) составили 70 068,8 тыс. руб.

Будущие арендные платежи по таким договорам составят 60 450,8 тыс. руб.

Информация об обязательствах

3.2. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ПАО "Банк ПСБ"	Кредитование на деятельность компании	87 550,5	365 дней

На 31.12.2025г. процентная ставка по данной кредитной линии «Лимит открыт» составляет - 20,3% годовых. Проценты к уплате по данному кредиту в 2025г. составили – 4 206,7 тыс. руб.

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

4.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	27 982,7	144 227,9
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией ОС	3 258,6	1 141,4
Резервы по сомнительным долгам	16 927,7	27 275,2
Прочие внереализационные доходы	3 388,5	2 428,4
Купля продажа валюты	-	110 382,8
Курсовые разницы	2,7	2 602,9
Штрафы, пени и неустойки к получению	4 404,9	397,2
Прочие расходы, всего	33 718,9	146 718,7
в том числе:		
Государственная пошлина	540,8	146,4
Курсовые разницы	1 091,0	1 622,6
Резервы по сомнительным долгам	25 210,7	30 966,5
Расходы не принимаемые для НУ	4 048,2	1 518,4
Расходы на услуги банков	593,9	711,7
Прочие внереализационные расходы	2234,3	547,9
Купля продажа валюты	-	111 205,2

5. Иная информация

5.1. Информация, раскрываемая ООО «ГЕНЕРЕНТ»

5.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью. Размер уставного капитала – 400 тыс. руб.

5.2. Иная информация

5.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо – гражданка Российской Федерации Хиетала Жанетта Александровна.

5.2.2. Среднесписочная численность в 2025 г. составила 69 человек, в 2024г. – 67 человек.

5.2.3. Дивиденды за 2025г. выплачены в размере – 225 720,3 тыс. руб., за 2024г. дивиденды выплачены в размере – 191 069,5 тыс. руб.

5.2.4. Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации о них в пояснительной записке не было.

5.2.5. На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

5.2.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «ГЕНЕРЕНТ» _____ Ж.А. Хиетала