Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГЕНТОС» за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "ГЕНТОС"
Юридический адрес: 101031, г. Москва, ул. Большая Дмитровка, д. 20, стр. 1
Дата государственной регистрации: 11.04.2005 г.
ОГРН: 1057746633229, ИНН 7707545996, КПП 770701001.
Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2).
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 (один) человек.
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 800 000 рублей, оплачен полностью.
Учредителями Общества являются Петров Геннадий Петрович – 70% доли в уставном капитале, который вместе с тем является генеральным директором Общества, и Охремчук Сергей Онуфриевич – 30% доли в уставном капитале.
Бухгалтерская отчетность организации была сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов, правил и требований бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.
ООО "ГЕНТОС" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. В связи с этим, Общество не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
Система налогообложения – УСН с объектом "доходы".

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО "ГЕНТОС" на 2025 г. утверждена приказом № 1 от 28.12.2024 г.
Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.
Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Основные средства амортизируются линейным способом.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости согласно ФСБУ 5/2019, без создания резерва под обесценение. В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.
В отчетном периоде у Общества отсутствовали операции с нематериальными активами, финансовыми вложениями.
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. входят:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения.

3. Информация о деятельности Общества.

В 2025 г. производственно-хозяйственная деятельность Обществом не велась. Причиной является сложности поиска новых арендаторов после окончания взаимоотношений с предыдущими арендаторами, в виду нестабильной и непредсказуемой ситуации на рынке недвижимости. В связи с этим, доходы у Общества в 2025 г. отсутствовали. Заработная плата сотруднику не начислялась и не выплачивалась. В отчетном году были операции по поступлению долгосрочных займов от учредителя для оплаты текущих расходов компании (коммунальные платежи, налог на недвижимое имущество, комиссии банка и другие). Общество планирует возобновить деятельность, ликвидация или реорганизация не планируется.

4. Расшифровка основных средств.

	На 31 декабря 2024 г. (тыс. рублей)	*Изменения за период (тыс. рублей)*			*На 31 декабря 2025 г. (тыс. рублей)*
		Поступило	*Выбыло*	*Амортизация*	
Здание					
Первоначальная стоимость	*800,0*				*800,0*
Накопленная амортизация	*388,0*			*20,0*	*408,0*
Балансовая стоимость	*412,0*				*392,0*
Ноутбук ASUS TUF Gaming A17 FA707RM					
Первоначальная стоимость	*135,0*				*135,0*
Накопленная амортизация	*67,0*			*45,0*	*112,0*
Балансовая стоимость	*68,0*				*23,0*
Ноутбук MSI Stealth GS77 12UHS-030RU					
Первоначальная стоимость	*297,0*				*297,0*
Накопленная амортизация	*158,0*			*99,0*	*257,0*
Балансовая стоимость	*139,0*				*40,0*
Итого:					
Первоначальная стоимость	*1 232,0*				*1 232,0*
Накопленная амортизация	*613,0*			*164,0*	*777,0*
Балансовая стоимость	*619,0*				*455,0*

5. Расшифровка финансовых и других оборотных активов.

	На 31 декабря 2024 г. (тыс. рублей)	*Изменения за период (тыс. рублей)*		*На 31 декабря 2025 г. (тыс. рублей)*
		Поступило	*Выбыло*	
Долгосрочная дебиторская задолженность	*2 277,0*		*19,0*	*2 258,0*
Краткосрочная дебиторская задолженность	*14,0*	*18,0*	*14,0*	*18,0*
Расходы будущих периодов	*1 898,0*	*1 476,0*		*3 374,0*
Итого:	*4 189,0*	*1 494,00*	*33,0*	*5 650,0*

6.

6. Расшифровка кредиторской задолженности.

	На 31 декабря 2024 г. (тыс. рублей)	*Изменения за период (тыс. рублей)*		*На 31 декабря 2025 г. (тыс. рублей)*
		Поступило	*Выбыло*	
Краткосрочная кредиторская задолженность	*800,0*	*264,0*	*800,0*	*264,0*
Долгосрочные заемные средства		*1 820,0*		*1 820,0*
Итого:	*800,0*	*2 084,0*	*800,0*	*2 084,0*

29.03.2026 г.