

**Общество с ограниченной ответственностью
«Дженом Венчурс»**

**ОГРН 1147746811080 ИНН 7704869030,
Адрес: 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб.
Пресненская, д. 10, стр. 2, ком. 5Н**

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

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. 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)

2.4. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

2.6. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.7. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". (Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. 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. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых материальных затрат, суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано		амортизация	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценена)	накопленные амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	496	(467)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	496	(473)
	За 2024 г.	496	(461)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	496	(467)
Офисное оборудование	За 2025 г.	146	(146)	-	-	-	-	-	-	-	-	146	(146)
	За 2024 г.	146	(146)	-	-	-	-	-	-	-	-	146	(146)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	350	(321)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	350	(327)
	За 2024 г.	350	(315)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	350	(321)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	23	29	35
в том числе:			
Офисное оборудование	-	-	-
Другие виды основных средств	23	29	35

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	34 378	-	-	-	-	-	-	-	34 378	-
	За 2024 г.	34 378	-	-	-	-	-	-	-	34 378	-
в том числе:											
Акции	За 2025 г.	30 036	-	-	-	-	-	-	-	30 036	-
	За 2024 г.	30 036	-	-	-	-	-	-	-	30 036	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	4 342	-	-	-	-	-	-	-	4 342	-
	За 2024 г.	4 342	-	-	-	-	-	-	-	4 342	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	400	(400)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 100	-	5 420	(6 520)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	400	(400)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 100	-	5 420	(6 520)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	34 378	-	400	(400)	-	-	-	-	34 378	-
	За 2024 г.	35 478	-	5 420	(6 520)	-	-	-	-	34 378	-

4.2. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450	-
	За 2024 г.	450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450	-
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г.	450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450	-
	За 2024 г.	450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	450	450	450
в том числе:			
Другие НМА	450	450	450
из них созданные организацией	-	-	-

5. Дебиторская задолженность.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв в по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	13 690	-	-	-	(12 129)	-	-	-	-	1 560	-
	3а 2024 г.	13 719	-	1	-	(30)	-	-	-	-	13 690	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	46	-	-	-	(23)	-	-	-	-	23	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 011	-	-	-	(11 955)	-	-	-	-	1 056	-
	3а 2024 г.	13 011	-	-	-	-	-	-	-	-	13 011	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	400	-	-	-	-	-	-	-	-	400	-
	3а 2024 г.	407	-	-	-	(7)	-	-	-	-	400	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	176	-	-	-	(174)	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	175	-	1	-	-	-	-	-	-	176	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	79	-	-	-	-	-	-	-	-	79	-
	3а 2024 г.	79	-	-	-	-	-	-	-	-	79	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	13 690	-	-	-	(12 129)	-	-	X	-	1 560	-
	3а 2024 г.	13 719	-	1	-	(30)	-	-	X	-	13 690	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 079	1 079	13 034	13 034	13 057	13 057
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23	23	23	23	46	46
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 056	1 056	13 011	13 011	13 011	13 011

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	57 642	3 118	-	-	-	60 760
	3а 2024 г.	54 730	2 912	-	-	-	57 642
в том числе:							
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	57 642	3 118	-	-	-	60 760
	3а 2024 г.	54 730	2 912	-	-	-	57 642
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 213	927	-	(80)	-	2 060
	3а 2024 г.	3 197	908	-	(2 891)	-	1 214
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	292	-	-	-	-	292
	3а 2024 г.	532	-	-	(240)	-	292
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	75	-	(75)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 585	-	-	(2 585)	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	890	471	-	-	-	1 361
	3а 2024 г.	-	890	-	-	-	890
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	377	-	-	-	377
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	14	-	-	(5)	-	8
	3а 2024 г.	73	-	-	(59)	-	14
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	17	5	-	-	-	22
	3а 2024 г.	1	17	-	(1)	-	17
Итого	3а 2025 г.	58 856	4 045	-	(80)	X	62 820
	3а 2024 г.	57 927	3 820	-	(2 891)	X	58 856

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	923	926
Отчисления на социальные нужды	253	210
Амортизация	6	6
Прочие затраты	135	49
Итого по элементам	1 317	1 191
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 317	1 191

7. Уставной капитал Общества.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Генеральный директор _____ Зоркова Марина Николаевна

22 марта 2026 г.