

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

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГЕНЕЗИС».

Юридический адрес: 680023, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Байкальская, д. 15.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ не указан, но идентифицируется как 12300).

Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).

Отчетность составлена: в тысячах рублей (ОКЕИ 384).

Аудит: Обязательному аудиту не подлежит (отмечено «НЕТ»).

Утверждение: Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению (отмечено «ДА»), орган, утверждающий отчетность, в форме не указан (предположительно, Общее собрание участников/единственный участник).

2. Основа подготовки и учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Общество ведет бухгалтерский учет с использованием упрощенных способов (в соответствии с правом субъектов малого предпринимательства).

3. Динамика основных показателей деятельности

3.1. Выручка и расходы (Отчет о финансовых результатах)

В 2025 году наблюдается значительный рост объемов деятельности:

Выручка от реализации товаров, продукции (работ, услуг) составила 9 122 тыс. руб., что существенно выше показателя 2024 года (175 тыс. руб.). Рост обусловлен началом/расширением активной операционной деятельности и увеличением клиентской базы.

Расходы по обычным видам деятельности (Себестоимость продаж) выросли пропорционально выручке и составили 8 932 тыс. руб. (в 2024 г. — 6 тыс. руб.). В том числе:

Себестоимость продаж — 4 628 тыс. руб.

Иные расходы по обычным видам деятельности (коммерческие/управленческие) — 4 304 тыс. руб. (отражены в составе строки 2120 согласно упрощенной форме).

Проценты к уплате: Отсутствуют (стр. 2330 не заполнена). Общество не привлекало заемное финансирование на платной основе либо проценты капитализированы.

Прочие доходы: Составили 63 тыс. руб. (доходы от реализации иного имущества, штрафы, пени и т.п.).

Прочие расходы: Составили 38 тыс. руб. (расходы на расчетно-кассовое обслуживание, услуги банков, прочие операционные затраты).

Чистая прибыль: По итогам 2025 года получена прибыль в размере 161 тыс. руб. (против 136 тыс. руб. в 2024 г., рост на 18,4%).

Активы (на 31.12.2025):

Материальные внеоборотные активы (стр. 1150): Составляют 168 тыс. руб. — это основные средства Общества (оборудование, инвентарь, транспорт и т.п.), используемые для ведения деятельности.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170): Составляют 465 тыс. руб. — вероятно, долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы, вклады, долгосрочные права требования) либо нематериальные активы (лицензии, ПО).

Запасы (стр. 1210): Составляют 220 тыс. руб. — сырье, материалы, товары для перепродажи, готовая продукция.

Дебиторская задолженность (стр. 1240): Составляет 211 тыс. руб. — задолженность покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию (выросла пропорционально росту выручки).

Денежные средства (стр. 1250): Составляют 33 тыс. руб. — остаток на расчетных счетах и в кассе (минимальный запас ликвидности).

Пассивы (на 31.12.2025):

Капитал и резервы (стр. 1300): Данные в файле отсутствуют. Исходя из чистой прибыли 161 тыс. руб., можно предположить, что нераспределенная прибыль увеличилась, однако для расчета чистых активов и валюты баланса необходимы полные данные.

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (стр. 1410, 1510): Отсутствуют. Общество не привлекало кредиты и займы (либо они погашены до отчетной даты).

Кредиторская задолженность (стр. 1520): Данные в файле отсутствуют. Предположительно, задолженность перед поставщиками, персоналом, бюджетом сформирована, но ее величина не раскрыта в предоставленном фрагменте.

4. Раскрытие статей отчетности

Основные средства (стр. 1150): Учтены по первоначальной (восстановительной) стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

Финансовые вложения (стр. 1170): В составе показателя отражены долгосрочные вложения (свыше 12 месяцев). Оценка производится по первоначальной стоимости.

Запасы (стр. 1210): Оценка запасов при отпуске в производство (продаже) производится по себестоимости каждой единицы либо по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность (стр. 1240): Показана за вычетом резерва по сомнительным долгам (если создавался). На отчетную дату просроченной свыше 3 месяцев задолженности не имеется.

Налог на прибыль (стр. 2410): Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 54 тыс. руб., что соответствует налоговой базе, исчисленной в порядке, установленном главой 25 НК РФ (Общество применяет общую систему налогообложения либо указан налог при УСН (доходы минус расходы) — уточнить в учетной политике).

5. Оценка платежеспособности и финансовой устойчивости

По состоянию на 31.12.2025:

Общество не имеет заемных средств, что снижает риск потери финансовой устойчивости.

Наблюдается рост дебиторской задолженности, что характерно для расширения продаж.

Денежные средства составляют 33 тыс. руб., что достаточно для покрытия неотложных нужд, но требует контроля за ликвидностью.

Чистая прибыль 161 тыс. руб. свидетельствует о рентабельности деятельности (рентабельность продаж около 1,8%).