



**Общество с ограниченной ответственностью  
«Генерация»**

---

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Генерация».

1.2. Юридический адрес – 677010, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, мкр. Птицефабрика 1/2

1.3. Дата государственной регистрации – 08.04.2019 г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек, в том числе:

<b>Наименование подразделения</b>	<b>Численность</b>
Головной офис г. Якутск	5 человек
Дополнительный офис г. Чита	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений:

<b>Наименование</b>	<b>Место нахождения/регистрации</b>	<b>Численность</b>
Дополнительный офис г. Чита	672038, РОССИЯ, Забайкальский край, г. Чита, ул. Нечаева, д. 68, пом. 5	2 человека

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. На 31.12.2025 года участниками общества являются:

- гражданин РФ Яковлев А.А. с долей 44 процента;
- гражданин РФ Бурнашев И.И. с долей 29 процентов;
- гражданка РФ Карамзина А.П. с долей 17 процентов;
- гражданка РФ Захарова И.В. с долей 10 процентов.

1.7. Основной вид экономической деятельности - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22);

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Яковлев А.А. (приказ № 5 от 05.07.2025).

Главный бухгалтер Общества: Назарова С.Н. (приказ № 7 от 24.05.2024).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества



Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

## **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

## **3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует офисное помещение по договору аренды от 01.12.2025 со сроком действия до 31.10.2026 года. У Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается согласно п.51 ФСБУ 25/2018 без признания ППА – права пользования активом и обязательств по аренде.

## **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Основные средства в обществе отсутствуют. Также общество в отчетном периоде и до него не производило капитальных вложений в основные средства.

## **5. Нематериальные активы**

Нематериальные активы в обществе отсутствуют. Также общество в отчетном периоде и до него не производило капитальных вложений в нематериальные активы.

## **6. Финансовые вложения**

На отчетную дату общество владеет долями в российских и иностранных компаниях:

<b>Компания, резиденство</b>	<b>Юридический адрес компании</b>	<b>Доля в уставном капитале компании</b>	<b>Оценка стоимости доли (тыс. руб.)</b>
ООО «СПК Первомайское» (Россия)	673390, РФ, Забайкальский край, пгт. Первомайское, ул. Промышленная, д.12	100%	10
ООО «ДВ Энерджи» (Россия)	677010, РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, мкр. Птицефабрика д.1/2	95%	19
ТОО «ГенерацияПлюс» (Республика Казахстан)	010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Есиль, ул. Сыгынак, зд.54А, пом.68а	100%	367 (2 370 тыс. тенге)



<b>Итого финансовых вложений в уставные капиталы</b>			<b>396</b>
--	--	--	------------

В отчетном году Общество реализовало доли в уставных капиталах 8 дочерних компаний, полностью прекратив в них участие.

## 6. Инвентаризация

<b>Объект учета</b>	<b>Дата проведения инвентаризации</b>	<b>Остаток на 31.12.25 (тыс. руб.)</b>
Денежные средства	31.12.2025	228

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 33 266 тыс. руб., в 2024 году показатель выручки составил 14 025 тыс. руб. Чистая прибыль в отчетном периоде составила 44 058 тыс. руб., что выше показателя чистой прибыли за аналогичный период прошлого года (14 835 тыс. руб.) На увеличение показателя чистой прибыли в основном повлияли полученные дивиденды в размере 51 806 тыс. руб. (за 2024 год полученные дивиденды составили 23 600 тыс. руб. Также руководство общества предпринимает действия по оптимизации расходов.

## 8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Генерация» является материнской компанией группы компаний. Связанными сторонами Общества являются дочерние компании группы. В отчетном периоде общество прекратило участие в 8 дочерних компаниях, реализовав доли в их уставных капиталах. Информация по реализации долей ниже:

<b>Связанная сторона</b>	<b>Доля в обществе на начало 2025 года</b>	<b>Доля в обществе на конец 2025 года</b>	<b>Дата прекращения участия в обществе</b>
ООО «ДВ Инжиниринг»	70%	0%	21.08.2025
ООО «ДВ Сервис»	95%	0%	21.08.2025
ООО «СПК Борзя»	24%	0%	21.08.2025
ООО «СПК Углегорск»	100%	0%	21.08.2025
ООО «СПК Нерчинск»	100%	0%	21.08.2025
ООО «СПК Оловянинский»	95%	0%	21.08.2025
ООО «СПК Жирекенское»	95%	0%	21.08.2025
ООО «СПК Чернышевск»	95%	0%	21.08.2025

Доли реализованы по номинальной стоимости.



За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

**Выручка и покупки у связанных сторон:**

<i>Связанная сторона</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Вид операции</i>	<i>Объем операции, сумма в тыс. руб.</i>
ООО «СПК Первомайское»	Дочерняя компания	Продажи связанной стороне	17 230
ООО «ДВ Энерджи»	Дочерняя компания	Продажи связанной стороне	5 674
ООО «СПК Борзя»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	2 154
ООО «ДВ Сервис»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	1 280
ООО «СПК Оловянинский»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	1 280
ООО «СПК Нерчинск»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	1 280
ООО «СПК Чернышевск»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	1 280
ООО «СПК Жирекенское»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	1 280
ООО «СПК Углегорск»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	530
ООО «СПК Борзя»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Покупки у связанной стороны	99
ООО «ДВ Энерджи»	Дочерняя компания	Покупки у связанной стороны	50

**Дебиторская задолженность связанных сторон:**

<i>Связанная сторона</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Вид операции</i>	<i>Дебиторская задолженность на начало 2025 года, тыс. руб.</i>	<i>Дебиторская задолженность на конец 2025 года, тыс. руб.</i>	<i>Примечание</i>
ООО «СПК Первомайское»	Дочерняя компания	Займ выданный	13 250	0	



ООО «ДВ Энерджи»	Дочерняя компания	Продажи связанной стороне	2 213	2 641	Создан резерв по ДЗ
ООО «ДВ Энерджи»	Дочерняя компания	Цессия	0	24 379	
ООО «ДВ Энерджи»	Дочерняя компания	Займ выданный	0	3 993	
ТОО «ГенерацияПлюс»	Дочерняя компания»	Займ выданный	316	414	
ООО «ДВ Инжиниринг»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Цессия	0	70 006	
ООО «ДВ Сервис»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	200	0	Создан резерв по ДЗ
ООО «ДВ Сервис»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Прочая ДЗ	0	102	
ООО «ДВ Сервис»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Займ выданный	0	2 500	
ООО «СПК Борзя»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	190	0	Создан резерв по ДЗ
ООО «СПК Борзя»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Прочая ДЗ	0	10	
ООО «СПК Жирекенское»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Прочая ДЗ	0	67	
ООО «СПК Жирекенское»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Займ выданный	0	1 331	
ООО «СПК Нерчинск»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	200	0	
ООО «СПК Нерчинск»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Прочая ДЗ	0	10	
ООО «СПК Оловянинское»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	200	0	



ООО «СПК Оловянинское»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Прочая ДЗ	0	12	
ООО «СПК Чернышевск»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	200	0	
ООО «СПК Чернышевск»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Прочая ДЗ	0	10	
ООО «СПК Углегорск»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Продажи связанной стороне	75	0	
ООО «СПК Углегорск»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Займ выданный	4 250	1 500	

В 2025 году общество создало резерв по сомнительной дебиторской задолженности по связанным сторонам на сумму 5 673 тыс. руб., в том числе по оказанным услугам на сумму 5 521 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности величина дебиторской задолженности указана за минусом созданного резерва.

#### Кредиторская задолженность связанных сторон:

<b>Связанная сторона</b>	<b>Характер отношений</b>	<b>Вид операции</b>	<b>Кредиторская задолженность на начало 2025 года, тыс. руб.</b>	<b>Кредиторская задолженность на конец 2025 года, тыс. руб.</b>
ООО «СПК Первомайское»	Дочерняя компания	Цессия	0	82 845
ООО «СПК Первомайское»	Дочерняя компания	Аванс полученный	0	1 050
ООО «СПК Первомайское»	Дочерняя компания	Займ полученный	6 328	9 013
ООО ДВ Энерджи»	Дочерняя компания	Займ полученный	1 460	295
ООО ДВ Энерджи»	Дочерняя компания	Покупки у связанных сторон	0	1
ООО «ДВ Инжиниринг»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Цессия	0	8 682
ООО «СПК Углегорск»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Займ полученный	1 500	1 500
ООО «ДВ Сервис»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Займ полученный	2 045	176
ООО «СПК Борзя»	Дочерняя компания до 21.08.2025 года	Покупки у связанных сторон	0	99



Бенефициаром компании является г-н Яковлев А.А., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Якутск, ул. Каландарашвили, д.32, кв.57.

## 9. Выручка

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Общество применяет упрощенную систему налогообложения и в 2025 году деятельность общества была освобождена от уплаты НДС.

Выручка	2025 год	2024 год
Консалтинговые услуги	33 266	14 025

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составили

Расходы	2025 год	2024 год
Оплата труда	25 156	11 858
Страховые взносы	4 330	1 997
Материальные расходы	1 484	342
Прочие расходы	8 450	5 887
<b>Итого:</b>	<b>39 420</b>	<b>20 084</b>

## 11. Прочие доходы и расходы

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Долевое участие в других организациях	51 806	-	23 600	-
Проценты к получению/уплате	243	-	16	672
Уступка права требования	8 358	-	-	-
Реализация ТМЦ	140	77	-	-
Реализация долей	84	84	-	-
Курсовые разницы	9	66	-	-
Банковские услуги	-	367	-	244
Резервы по сомнительным долгам	-	5 673	-	-
Прочие расходы	-	2 734	-	1 489

## 12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## 13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.



Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и считаем, что текущие обстоятельства имеют незначительное влияние на деятельность компании.

#### **14. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

События после отчетной даты отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор  
ООО «Генерация»

А.А. Яковлев