ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО ТД «Генерация»
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ТД «Генерация» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО ТД «Генерация» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими ФСБУ (ПБУ), а также учетной политикой Общества, утвержденной Приказом №1/291224 от 29.12.2024г.

1) СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ООО ТД «Генерация» (далее – Общество) ИНН 6319124178 КПП631201001 зарегистрировано 15.03.2006 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области ОГРН 1066319043394, ОКПО 93598421

Основным видом деятельности Общества является: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код по ОКВЭД 46.69.5).

Участник Общества: Физическое лицо – 100%

Общество не имеет представительств, филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность (с совместителями) Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 33 человека, 31.12.2024 г. составила 27,7 человек, на 31.12.2023 г. составила 29 человек.

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «Генерация» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Сделки между связанными сторонами в 2025 году не осуществлялись.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор:

- Решение единственного участника ООО ТД «Генерация» продлить полномочия с 20.05.2024, сроком на 3 года.

2) УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные положения учетной политики:

Сроки инвентаризации: основных средств - один раз в 3 года, других активов и пассивов баланса - 1 раз в год, с отражением результатов инвентаризации в балансе по итогам года.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относить к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Применяется линейный метод начисления амортизации ОС и НМА.

Проводится проверку ОС и капитальных вложений на обесценение один раз в год, по состоянию на 31 декабря. Признаки обесценения перечислены в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". В случае наличия любого признака обесценения и при наличии достоверной оценки признавать **оценочное обязательство**.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Оценка производится по средней себестоимости (пп б п.36.39 ФСБУ 5/2019).

В 2025 году Общество отражало оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков сотрудников.

3) НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 к активам стоимостью ниже установленного лимита 100 000 рублей (п. 7 ФСБУ 14/2022).Затраты на приобретение, создание активов, стоимость которых ниже лимита, считаются расходами периода, в котором завершены капвложения.

Лицензии Организация учитывает в составе НМА.

Исключительные по договорам об отчуждении прав, так и неисключительные по лицензионным договорам учитываются как НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022).

Первоначальная стоимость может увеличиваться на сумму капвложений, связанных с улучшением (повышением) первоначальных функциональных характеристик актива, в момент завершения этих капвложений (п. 28 ФСБУ 14).

Затраты при приобретении, создании НМА, в т. ч. НИОКР, учитываются как капвложения по нормам ФСБУ 26/2022.

Проверка на обесценение НМА проводится ежегодно.

Погашение стоимости нематериальных активов проводить путем накопления сумм начисленной амортизации на счете 05.

Начисление амортизации ведется линейным способом.

4) ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и не амортизируемые основные средства». 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Общества отсутствуют.

Амортизация объектов ОС начисляется линейным методом, оценка объектов ОС групповым методом не используется

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использовано Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы» ред. 21.12.2019. Общество может самостоятельно определять конкретный срок полезного использования объектов основных средств (ФСБУ 6/2020 п.20 и ПБУ 21/2008).

На 31.12.2025г организацией был проведен пересмотр элементов амортизации. Для объектов, имеющих нулевую остаточную стоимость, но продолжающих участвовать в производственной деятельности, установлен новый СПИ (увеличен на 12 месяцев). Балансовая стоимость данных объектов по состоянию на 31.12.2025 скорректирована и составляет 2 576 тыс. руб

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Основные средства» Общества на 31.12.2025г. составляет 21 186 тыс. руб., в т.ч.:

Основные средства, пригодные к использованию (по остаточной стоимости) – 10 547 тыс. руб.;

Иные незавершенные капитальные вложения (затраты на приобретение ОС для производства шаровых маркеров)- 10 639тыс.руб.

Обесценения капитальных вложений, восстановления обесценения, а также утраты капитальных вложений в 2025г. не было.

Общество не переоценивает основные средства.

У Общества отсутствуют объекты основных средств:

- в отношении которых необходимо формировать резерв под обесценение;
- пригодные для использования, но не используемые.

5) ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация по разделу Финансовые вложения дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2 «Иное использование финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает в состав финансовых вложений денежные эквиваленты депозитных вкладов в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также денежные средства и иные активы, переданные в доверительное управление согласно Договору № 2355491/ДУ-ЮЛ-2025 от 03.12.2025г. с ООО УК АЛЬФА-КАПИТАЛ.

Состав финансовых вложений в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Депозитные вклады	6 795	146 900	137 330
Выданный процентный займ	0	3 000	0
Активы в доверительном управлении	140 251	0	0
Итого	**147 046**	**149 900**	**137 330**

У Общества нет финансовых вложений, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п.16 ФСБУ 4/2023, п.41 ПБУ 19/02).

6) ЗАПАСЫ

Информация по разделу Запасы представлена таблицей 6.1 «Наличие и движение запасов», 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» Общества на 31.12.2025г. составляет 113 340 тыс. руб.

У Общества нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

По результатам инвентаризации, проведенной Обществом перед годовой отчетностью, не были установлены запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

7) ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам создаётся по любой дебиторской задолженности, признаваемой организацией сомнительной. В то же время если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).

Обществом создан резерв по сомнительным долгам за 2025 год, так как имеется просроченная дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 219 606 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности: в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
1	**Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.:**	**154 881**	**53 043**	**21 081**
	ООО Амурский ГХК	21 126	2 541	544
	ООО ДСК Инвест	1 991	2 491	0
	ООО Запсибнефтехим	2 370	0	0
	ООО Велесстрой	821	12 811	136
	ПАО Газпром Автоматизация	27 932	0	0
	ООО ГДК Баимская	471	0	0
	ООО ГСП-6	1 249	0	0
	ООО ГСП-Комплектация	0	539	0
	ООО ИСЦ	2 294	0	0
	ООО Квантоген	12 470	7 733	6 210
	АО ЛМС	3 583	0	0
	ООО МНС	0	1 452	479
	Китайская национальная химическая инженерная и строительная корпорация севен	0	0	2 306
	ООО Полюс Логистика	0	4 042	0
	ООО Прогресс Инжиниринг	15 526	11 560	234
	ООО РС	1 282	1 171	843
	ООО РХИ	8 245	0	0
	ООО Стройвер	4 170	0	0
	АО СТГ Стройтрансгаз	15 534	0	0
	ООО Стройцентр	33 504	0	0
	АО СЭМ	819	0	0
	ООО Техпро	0	4 106	0
	ЗАО ТРЕСТ СЗЭМ	0	338	1 898
	ООО СНС		1 029	1 677
	АО СУ-7Ритм	0	616	616
	АО Чувашэнергосетьремонт	0	0	1 225
	Прочие	1 494	2 614	5 457
2	**Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами**	**6 055**	**6 005**	**6 047**
3	**Расчеты с поставщиками**	**37 475**	**82 425**	**36 056**
4	**Расчеты по налогам и сборам**	**18 173**	**9 484**	**85**

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
5	**Сальдо по ЕНС**	**2 370**	**386**	**34**
6	**Расчеты с персоналом по прочим операциям**	**130**	**3 357**	**230**
7	**Расчеты с подотчетными лицами**	**138**	**0**	**492**
8	**Расходы будущих периодов**	**384**	**111**	**958**
	Итого	**219 606**	**154 810**	**64 986**

8) ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Структура денежных средств на 31.12.2025 г. представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	4 433	3 058	11 297
Касса	0	0	118
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**4 433**	**3 058**	**11 415**

Общество не открывало аккредитивы в пользу других организаций.

Общество не имеет по состоянию на отчетную дату открытых, но не использованных кредитных линий, а также денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта.

Общество не имеет поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, указанных в форме ОДДС (строка 4500) 4 433 тыс. руб. совпадает с показателями строки баланса (1250) 4 433 тыс. руб.

9) КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Капитал и резервы представлены в таблице: в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	Изменения	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	Изменения
Сумма чистых активов	**400 844**	**+2 576**	**258 937**	**230 695**	**-174**
Уставный капитал	120	0	120	120	0
Корректировка в связи с изм.учетной полит	0	0	0	174	0
Увеличение СПИ ОС	2 576		0	0	0
Нераспределенная прибыль	398 148	+2 576	258 817	230 749	-174

Уставный капитал Общества:

Размер уставного капитала – 120 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества оплачен полностью.

10) ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет заемных средств (долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов).

11) КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицей 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2 «Просроченные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 98 735 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности: в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
1	**Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:**	**26 974**	**27 291**	**98 054**
	ООО Инкаб	5 460	769	75 934
	ООО Квантоген.про	7 750	0	0
	ООО Линия Связи	750	4 046	4 046
	ООО Партнер Электро	0	1 440	0
	ИП Слинченко А.А	3 792	4 717	5 386
	ИП Снежко АВ	1 900	2 334	7 295
	ООО Техпро	5 159	11 687	0
	Т 8 ООО	835	0	4 806
	ЭТМ ООО	46	1 049	0
	Прочие	1 282	1 249	588
2	**Расчеты с покупателями и заказчиками**	**53 422**	**194 278**	**86 360**
3	**Расчеты по налогам и сборам**	**17**	**3 336**	**3 239**
4	**Расчет по НДС, не отраженный на ЕНС**	**9 494**	**7 388**	**5 387**
5	**Расчеты с персоналом по оплате труда**	**0**	**19 870**	**0**
6	**Расчеты с подотчетными лицами**	**0**	**144**	**0**
7	**Расчеты по социальному страхованию и обеспечению**	**4 048**	**6 436**	**1 785**
8	**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами**	**4 780**	**4 783**	**4 781**
	Итого	**98 735**	**263 527**	**199 607**

12) ВЫРУЧКА

Основным видом деятельности Общества Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код по ОКВЭД 46.69.5).

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице:

в тыс. руб.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Торговля оптовая	1 371 581	827 332

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
	производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами		
	Итого	**1 371 581**	**827 332**

13) РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	758 249	606 585
Амортизация основных средств	2 464	2 874
Расходы на оплату труда	192 596	120 845
Отчисления на социальное страхование	31 265	19 153
ДМС	2 410	1 356
Содержание автомашины	805	892
Командировочные расходы	3 593	3 906
Транспортный налог	68	68
Аренда и содержание помещения	4 313	4 430
Расходы на доставку до покупателя	31 382	9 408
Транспортные расходы	980	9 293
Услуги связи	336	559
Юридические услуги	1 447	1 297
Прочие затраты	60 245	15 348
Итого по элементам	**1 090 152**	**796 014**
Изменение остатков незавершенного производства	**713**	**3 834**
Итого	**1 090 866**	**799 848**

14) ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Расшифровка процентов к получению в таблице: в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Проценты по договору займа	113	0
Проценты по депозитам к получению	34 142	22 806
Итого	**34 255**	**22 806**

15) ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Расшифровка прочих доходов стр. 2340 представлена в таблице: в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Оценочные обязательства по оплате труда	5 955	0
Ретробонус	3 695	1 761
Штрафы,пени и неустойки к получению по договорам	982	20
Прирост имущества фонда в доверительном управлении	1 281	0
Курсовая разница	7	0
Списание кредиторской задолженности	7	80
Итого	**11 927**	**1 862**

16) ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Расшифровка прочих расходов стр. 2350 представлена в таблице: в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы по безвозмездной передаче товаров	(8 470)	(320)
Премия, выплачиваемая покупателю	(125 036)	0
Списание дебиторской задолженности	(204)	(334)
Расходы на услуги банков	(486)	(282)
Расходы на услуги брокеров	(28)	0
Резервы по сомнительным долгам	8 475	(10 053)
Штрафы,пени и неустойки к уплате по договорам	0	(824)
Госпошлины по судебным спорам	(632)	0
Прочие внереализационные расходы	(8 024)	(4 833)
Итого	**(134 405)**	**(16 646)**

17) НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Налог на прибыль состоит из текущего налога (начисленного к уплате) и отложенного налога (влияние временных разниц).
Текущий налог на прибыль (стр. 2411): За 2025 год составил 49 384 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412): За 2025 год составил 3 777 тыс. руб. (увеличение ОНА на 3 136 тыс.руб, увеличение ОНО на 641 тыс.).
Основные причины возникновения временных разниц: в создание резерва по ежегодным отпускам

18) ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2025 год составила 139 331 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2024 год составила 28 243 тыс. руб.

19) ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств за 2025 г.

в тыс. руб.

Статьи движения денежных средств	сумма
Проценты к получению по депозитным сделкам	33 793
Возмещение сотрудниками услуг связи	16
Прочие возвраты	28
Итого	**33 837**

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств за 2025г.

в тыс. руб.

Статьи движения денежных средств	сумма
Выдача подотчетных средств	3 229
Возвраты, неустойки по договорам	56 598
Госпошлины	993
Премия, выплаченная покупателю	125 036
Таможенные платежи	430
Транспортный налог	68
Услуги банка (комиссии, банковские гарантии)	966
Прочие	232
Итого	**187 552**

Непрерывность деятельности и риски

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанным с этими событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет незавершенные судебные споры, в которых выступает истцом на сумму 27 932 тыс.руб.

На 31.12.2025г. имеются исполнительные производства Общества к контрагентам, где Общество выступает в качестве истца на сумму 12 784 тыс.руб

По состоянию на 31.12.2025. претензии Общество не получало и не направляло.

Сведения об аудиторе Общества

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол Б/н от 08.04.2025г.) аудитором Общества утверждено ООО «Автоматизация и Аудит»**,** Генеральный директор Заркова Елена Николаевна.

ООО «Автоматизация и Аудит» является постоянным членом Саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО», прошла контроль качества оказываемых услуг со стороны СРО ААС.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ОРНЗ 11206066252.

Место нахождения: Российская Федерация, Адрес: 443029, Самарская обл, Самара г, 7 просека, дом 102, 45

ИНН / КПП: 6312076038 / 631901001.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

Генеральный директор _____Снежко А.В.

«11» марта 2026г.