

Общество с ограниченной ответственностью «МАЛАЯ ГЕНЕРАЦИЯ»

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

г. Таганрог

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕИНЯ

1.1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МАЛАЯ ГЕНЕРАЦИЯ» (Общество), сокращенное наименование ООО «МГ», ИНН 6163147900, КПП 615401001, ОГРН 1166196081908 от 10.06.2016 года.
Юридический адрес общества: 347927, Ростовская обл, г.о. город Таганрог, г Таганрог, ул Поляковское Шоссе, д. 5, помещ. 10

Капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Основные участники Общества в 2025 - единственный участник — Кочинян Айказ Григорович. Доля в Уставном капитале — 100 процентов.

Директором общества с 04.03.2025 года является Дорохова Лизи приказ от 04.03.2025 №6
Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет – 37 человек.

Основной вид деятельности (ОКВЭД 77.12) – Аренда и лизинг грузовых транспортных средств.

Дополнительные виды деятельности:

- 22.11 Производство резиновых шин, покрышек и камер; восстановление резиновых шин и покрышек;
- 35.11.1 Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- 35.11.4 Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности;
- 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- 35.13 Распределение электроэнергии;
- 35.14 Торговля электроэнергией;
- 38.31 Демонтаж техники, не подлежащей восстановлению;
- 38.32 Утилизация отсортированных материалов;
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
- 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- 49.42 Предоставление услуг по перевозкам;
- 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств;
- 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки;
- 81.29.1 Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования;
- 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки;
- 85.23 Подготовка кадров высшей квалификации;
- 85.42 Образование профессиональное дополнительное;
- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская отчетность ООО «МГ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008. Учетная политика ООО «МГ» утверждается Приказом директора до начала финансового года. Изменение Учетной политики оформляется Приказами.

Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств, незавершенные капитальные вложения приведено в таблице 4.1, 4.2 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Финансовые вложения за исключением денежные эквивалентов

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежные эквивалентов) приведено в таблице 5.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 6.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 7.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Просроченная дебиторская задолженность приведена в таблице 7.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если суммы этих долгов не резервировались.

Организация в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

3.5 Обязательства

Наличие и движение обязательств приведено в таблице 8.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обеспечение обязательств.

Обеспечение обязательств приведено в таблице 9 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности приведены в таблице 10 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Отчет о финансовых результатах

Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета за 2025 год составила 40 739,00 тыс. руб. Выручка 378 904,00 тыс. руб.

4. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

4.1 Информация о бенефициаре

№ п/п	Участники ООО «МГ»	Доля в уставном капитале ООО «МГ»	Конечный бенефициар ООО «МГ»
-------	--------------------	-----------------------------------	------------------------------

1	Кочинян Айказ Григорович	100	Кочинян Айказ Григорович
---	--------------------------	-----	--------------------------

4.2 Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В 2025 году выплаты директору составили 1368,2 тыс. рублей в т.ч. заработная плата 1368,2 тыс.руб.

4.3 Налогообложение

С 01.01.2025 г Общество применяет основную систему налогообложения.

Величина текущего налога на прибыль формируется на основании регистров налогового учета по налогу на прибыли и налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.4 Непрерывность деятельности

ООО «МГ» рассматривает непрерывность бизнеса как обеспечение эффективности критически важных бизнес-функций, а также демонстрация устойчивости бизнеса клиентам.

Общество не располагает информацией о событиях, которые могут повлиять на прекращение своей деятельности в дальнейшем.

ООО «МГ» выражает уверенность относительно способности продолжать непрерывную деятельность в течение двенадцати последующих месяцев 2026 года и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор



Дорохова Лизи

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода	
	На начало года		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				
Период												
Показателя												
Нематериальные активы - всего												
За 2025 г.												
За 2024 г.												

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода	
	На начало года		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				
Период												
Показателя												
Нематериальные активы, созданные организацией - всего												
За 2025 г.												
За 2024 г.												

3.3. 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			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего		-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего		-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты обесценение	затраты обесценение списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		На начало года	На конец периода

				затраги	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.						
	За 2024 г.						

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	216798	(176232)	21554	(23927)	15283	(7469)						240290	(177523)
в том числе:													
Здания	193782	(156629)	1803	(41637)	41032	(8644)						216798	(178232)
Сооружения													
Машин и оборудование (кроме офисного)	65957	(54798)		(14442)	13199	(3279)						75839	(45616)
Офисное оборудование	55935	(25018)	1203			(4785)						88957	(54798)
Транспортные средства	124570	(119652)	21421	(9484)	2084	(3833)						181045	(129768)
	134575	(130240)	601	(41637)	41032	(3447)						124570	(119652)

РФ к недвижимости	За 2025 г.	107	(19)	-	-	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	107	(34)
	За 2024 г.	107	(4)	-	-	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	107	(19)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	6276	(769)	(1298)	738	(144)	-	-	4979	-	-	-	-	-	-	4979	(175)
	За 2024 г.	62872	(573)	-	-	(196)	-	-	6276	-	-	-	-	-	-	6276	(769)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	4979	(133)	-	-	(42)	-	-	4979	-	-	-	-	-	-	4979	(175)
	За 2024 г.	36009	(91)	-	-	(42)	-	-	4979	-	-	-	-	-	-	4979	(133)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1298	(636)	(1298)	738	(103)	-	-	1298	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1298	(482)	-	-	(154)	-	-	1298	-	-	-	-	-	-	1298	(636)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	669194	(128138)	74611	(3981)	(94679)	-	-	713960	(213712)

Неамортизируемые основные средства - всего					
в том числе:					
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы					
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются					
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости					

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего		30413	29829
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущества прав организации, - всего			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года	загаты, списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические загаты	накопленное обесценение	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.		90754	90754			
	За 2024 г.		395886	395886			
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.		90621	90621			
	За 2024 г.		376835	376835			
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.						

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего				
Иное использование финансовых вложений				

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	закрыты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	9948	-	188063	(184892)	-	-	X	X	13118	-
	За 2024 г.	9243	-	157821	(157116)	-	-	X	X	9948	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8924	-	55098	(189)	-	-	(50084)	-	13118	-
	За 2024 г.	7589	-	46020	(3885)	-	-	(41430)	-	8294	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Загрязнения на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1654	-	132965	(184704)	-	-	50084	-	-	-
	За 2024 г.	1654	-	111801	(153231)	-	-	41430	-	1654	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
Готовая продукция			
Товары			
Иные виды запасов			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 по сомнительным долгам	поступило		списано			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				
		За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего												
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками												
Расчеты с покупателями и заказчиками												
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками												
Расчеты с покупателями и заказчиками												
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками												
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами												
Расчеты с факторинговыми компаниями												
Краткосрочная дебиторская												
			75005			51870	(40876)			86001		(6838)

задолженность -	3а	123731	(18529)	676390	(729668)	(18529)	4552	75005
всего	2024 г.							
в том числе:		4260		6690	(3636)			7314
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	2268	(588)	28112	(26120)	(588)		4260
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16401		19156	(9280)			26278
	3а 2024 г.	48700	(17941)	357778	390076	(17941)		16401
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16811		147	(1777)			15182
	3а 2024 г.	16088		16311	(15587)			16811
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	21853		23758	(19300)			26312
	3а 2024 г.	29281		2553	(9981)			21853
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	12010		2008	(3689)			10329
	3а 2024 г.	6488		271512	(270542)		4552	12010
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	3916			(3916)			
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	232			(10)			222
	3а 2024 г.	222		10				232
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	3096			(3096)			
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.							3096
	3а 2024 г.	16529			(13433)			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.			111		(3)		111
	3а 2024 г.	3		3				3

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	439114 151586	53866 462330	- -	(252455) (174802)	- -	240525 439114	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	439114 151586	53866 462330	- -	(252455) (174802)	- -	240525 439114	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		
						погашено как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1136	3091	3471	-	756
	За 2024 г.	621	2399	1686	198	1136
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1136	3091	3471	-	756
	За 2024 г.	621	2399	1686	198	1136

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	50212	42180
Затраты на оплату труда	34887	27231

Отчисления на социальные нужды	8147	5846
Амортизация	102293	81236
Прочие затраты	40225	42007
Итого по элементам	235764	198499
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1654	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	237418	198499

