# ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «ГенМастер» за 2025 год**

**Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.**
**Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.**

## 1. Общие сведения

**1.1** Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГенМастер». Сокращенное наименование: ООО «ГенМастер» (далее - Общество).
**1.2** Код по ОКОПФ: 12300 «Общество с ограниченной ответственностью»;
**1.3** Код ОКФС: 16 «Частная собственность»;
**1.4** Единица измерения: тыс. руб.;
**1.5** Вид экономической деятельности: код ОКВЭД 27.90 «Производство прочего электрического оборудования»;
**1.6** Место нахождения: 141281, Московская обл., г Пушкино, г. Ивантеевка, ул. Трудовая, дом 3, этаж 3, комната 67.
**1.7** Почтовый адрес и место хранения документов: 141281, Московская обл., г. Пушкино, г. Ивантеевка, ул. Трудовая, дом 3, этаж 3, комната 67.
**1.8** Общество зарегистрировано МИ Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 09 июля 2010 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1105038004444. Код по ОКПО – 66162299.
**1.9** Общество поставлено на налоговый учет 09 июля 2010 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в МИ Федеральной налоговой службы №3. Присвоены ИНН 5016019870, КПП 501601001 (свидетельство серия 50 № 012474988).
**1.10** Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.
**1.11** Уставный капитал Общества составляет 6 000 000 рублей и состоит из номинальной стоимости долей участников Общества, принадлежащих: Шарикову Юрию Александровичу в размере 33,3333%, что составляет 2 000 000 рублей, Кирьякову Алексею Викторовичу в размере 33,3333%, что составляет 2 000 000 рублей и Дроздову Алексею Викторовичу в размере 33,3333%, что составляет 2 000 000 рублей.
**1.12** Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

Дочерних и зависимых обществ нет.
Единоличным исполнительным органом Общества в 2025 году являлся Шариков Юрий Александрович– генеральный директор Общества.
Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2025 году являлась: «Производство прочего электрического оборудования» (код ОКВЭД 2 27.90).
Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 67 человек.
Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 73 человек.
В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

## 2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с

использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности.

**Изменения в учетной политике**

Учетная политика на 2025 год Общества утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2024 года № б/н.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2024 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

**Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности**

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

**Бухгалтерский учет основных средств**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяются альтернативным способом. При применении этого способа в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

**а)** имеет материально-вещественную форму;

**б)** предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

**в)** предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

**г)** способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из

ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

**Бухгалтерский учет запасов**

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются по перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

**Бухгалтерский учет аренды**

Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяются в упрощенном порядке при котором арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.
ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);
Группы предметов аренды, при сроке аренды не более 12 месяцев, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018);
Признание и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке;
Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не

амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018);

Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно по договорам, по которым Общество воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

На основании в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н) в настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлых 2024 и 2023 годов. В учет внесены корректировки и Баланс на 31.12.2025 года сформирован с учетом исправленных ошибок и пересчета сравнительных данных за предшествующие отчетные периоды – скорректированы остатки 2023 года (межотчётный период) и 2024 года.

В результате исправления существенной ошибки путем сравнительных данных бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе скорректированы показатели строк:

**Актив Баланса**

### 2.1 К строке 1150 «Основные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
|---|---|---|---|
| Производственное оборудование | 525 419 | 399 640 | 398 430 |
| Арендованное имущество | 22 919 | 26 050 | 25 573 |
| Прочее | 911 | 2 260 | 1 139 |
| Оборудование к установке | - | - | - |
| Строительство объектов основных средств | 195 053 | 273 489 | 90 117 |
| Амортизация | (299 710) | (240 762) | (164 347) |
| **ИТОГО** | **444 592** | **460 677** | **350 912** |

Согласно учетной политике Общества, объекты основных средств за период 2025 года признаются по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. На основании Приказа генерального директора № 54.1 от 12 декабря 2025 никакие корректировки в учете и отчетности не проводились, так как стоимость активов не переоценивалась, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов.

Движение ОС отражено в таблице 4. Основные средства табличных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

### 2.2 К строке 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о запасах организации, а именно о сырье, материалах и других аналогичных ценностях.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
|---|---|---|---|
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности. | 60 078 | 79 058 | 62 332 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Товары на складах | 1 715 | 50 | 144 403 |
| Незавершенное производство | 21 869 | - | - |
| **ИТОГО** | **83 662** | **79 108** | **206 735** |

Стоимость запасов не переоценивалась, не было признаков обесценивания.
Движение Запасов отражено в таблице 6. Запасы табличных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

### 2.3 К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, задолженность учредителей, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 | на 31.12.2024 до исправления | на 31.12.2024 после исправления | на 31.12.2023 до исправления | на 31.12.2023 после исправления |
|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 240 225 | 136 614 | 136 614 | 61 666 | 61 666 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 71 590 | 70 232 | 43 052 | 98 375 | 95 649 |
| Расчеты по налогам и сборам | 955 | 2 116 | 27 748 | 520 | 320 |
| Расчеты с прочими дебиторами | 50 382 | 28 361 | 29 853 | 51 247 | 52 346 |
| **ИТОГО** | **363 152** | **237 323** | **237 267** | **211 808** | **209 981** |

Движение дебиторской задолженности отражено в таблице 7.1 табличных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.
Основные дебиторы:

- ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО дебиторская задолженность по счету 62.01, остаток на конец 2025 года – 25 053 тыс. руб., на конец 2024 года – 25 053 тыс. рублей.

- КМС ООО дебиторская задолженность по счету 62.01, остаток на конец 2025 года – 2 541 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. рублей.

- МЦЕНСКИЙ ЛИТЕЙНЫЙ ЗАВОД ОАО дебиторская задолженность по счету 62.01, остаток на конец 2025 года – 3 668 тыс. руб., на конец 2024 года – 3 440 тыс. рублей.

- НОГИНСК-ПРОМЭНЕРГИЯ ООО дебиторская задолженность по счету 62.01, остаток на конец 2025 года – 122 806 тыс. руб., на конец 2024 года – 5 471 тыс. рублей.

- УК ЭНЕРГОСИСТЕМЫ ООО дебиторская задолженность по счету 62.01, остаток на конец 2025 года – 78 923 тыс. рублей, остаток на конец 2024 года – 90 832 тыс. рублей.

- ЭНЕРГОМОНТАЖ ООО аванс по счету 60.02, остаток на конец 2025 года – 5 074 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. рублей.

- CNPC Jichai Power Company Limited, аванс по счету 60.22, остаток на конец 2025 года – 1 214 тыс. рублей, на конец 2024 года – 13 592 тыс. рублей.
- Shandong ComeRiver International Trade Co.,Ltd, аванс по счету 60.22 на конец 2025 года – 43 870 тыс. Рублей, на конец 2024 года - 0 тыс. рублей.

**2.4 К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»**

По данной строке указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в кассе | 99 | 99 | 76 |
| Денежные средства на расчетных счетах Общества | 3 840 | 10 630 | 2 115 |
| Денежные средства на валютных счетах общества | 2 | 141 864 | 53 530 |
| **ИТОГО** | **3 941** | **152 593** | **55 721** |

**Пассив Баланса.**

**2.5 К строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов»**

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
|---|---|---|---|
| Переоценка внеоборотных активов | 131 468 | 62 934 | 104 737 |
| **ИТОГО** | **131 468** | **62 934** | **104 737** |

31.12.2021 года в организации произошли доначисления (справедливой) стоимости ОС в эксплуатации. В связи с этим было ежемесячно отражено в учете частичное списание амортизации основных средств за счет капитальных вложений, что дает уменьшение стоимости внеоборотных активов по отношению к прошлым периодам.

В 2025 году приказом генерального директора из общего состава Основных средств дооценен до рыночной (справедливой) стоимости БМКАЭС-4000-10500, мощностью 6 МВт – ОКУ с продлением срока полезного использования согласно эксплуатации.

**2.6 К строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»**

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
|---|---|---|---|
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 145 036 | 165 402 | 151 023 |
| **ИТОГО** | **145 036** | **165 402** | **151 023** |

Движение об изменениях капитала отражено в таблице Отчет об изменениях катала табличных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

**2.7 К строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства»**

По данной строке показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев)

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
|---|---|---|---|
| Долгосрочные кредиты и займы | 253 047 | 205 639 | 190 464 |
| **ИТОГО** | **253 047** | **205 639** | **190 464** |

Движение заемных средств отражено в таблице 8.1 табличных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные договора:

- ПАО Сбербанк, договор кредитной линии от 24.01.2022 на сумму 128 330 тыс. рублей (13,5% годовых), срок погашения до 23.01.2032 года;

- ПАО Сбербанк, договор кредитной линии от 03.03.2023 на сумму 20 464 тыс. рублей (12,9% годовых), срок погашения до 02.03.2028 года;

- ПАО Сбербанк, договор кредитной линии от 03.03.2023 на сумму 15 000 тыс. рублей (12,9% годовых), срок погашения 02.03.2026 года;

- ПАО Сбербанк, договор кредитной линии от 23.06.2023 на сумму 15 000 тыс. рублей (13,89% годовых), срок погашения до 22.06.2026 года.

На отчетную дату задолженность по кредитам (займам) не является просроченной.

### 2.8 К строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства»

тыс. руб.

| Наименование показателя | Срок исполнения обязательств | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Возобновляемая кредитная линия | менее 12 мес. | 9 | 100 | 0 |
| **ИТОГО** | | **9** | **100** | **0** |

Движение заемных средств отражено в таблице 8.1 табличных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

### 2.9 К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 | на 31.12.2024 до исправления | на 31.12.2024 после исправления | на 31.12.2023 до исправления | на 31.12.2023 после исправления |
|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 210 126 | 116 634 | 116 236 | 27 446 | 287 981 |
| Расчеты по налогам и сборам | 14 138 | 19 976 | 19 898 | 45 986 | 45 986 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 4 536 | 4 283 | 4 283 | 6 662 | 6 662 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 134 | 196 | 196 | - | 128 |
| Прочая задолженность | 16 990 | 270 706 | 271 715 | 263 851 | 937 |
| Целевое финансирование Субсидия из бюджета Администрации Городского округа Пушкинский Московской области от 24 ноября 2022 | 586 | 769 | 769 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| года № 3978-ПА | | | | | |
| **ИТОГО** | **246 510** | **412 564** | **413 097** | **343 945** | **341 694** |

Движение кредиторской задолженности отражено в таблице 8.1 табличных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.
По строке «Целевое финансирование» отражены доходы, полученные организацией в прошлом периоде, но относящиеся к будущим периодам. А именно, остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств, учитываемых на счете 86 "Целевое финансирование", включая средства целевого финансирования, полученные в виде Субсидия из бюджета Администрации Городского округа Пушкинский Московской области от 24 ноября 2022 года № 3978-ПА). Ранее в Балансе за 2024 год эта строка относилась к строке 1530 «Доходы будущих периодов».

**Основные кредиторы:**

- ГЛАВКАПСТРОЙ ООО кредиторская задолженность по счету 62.02, остаток на конец 2025 года – 18 360 тыс. рублей., остаток на конец 2024 года – 0 тыс. рублей.

- КРИПТОВОЛЬТ ООО кредиторская задолженность по счету 62.02, остаток на конец 2025 года – 27 539 тыс. рублей., остаток на конец 2024 года – 0 тыс. рублей.

- КСП ООО кредиторская задолженность по счету 62.02, остаток на конец 2025 года – 90 488 тыс. рублей., остаток на конец 2024 года – 0 тыс. рублей.
- ЛИНА ООО кредиторская задолженность по счету 62.02, остаток на конец 2025 года – 9 012 тыс. рублей., остаток на конец 2024 года – 1 200 тыс. рублей.

- КРИПТОВОЛЬТ ООО кредиторская задолженность по счету 62.32, остаток на конец 2025 года – 45 383 тыс. рублей., остаток на конец 2024 года – 0 тыс. рублей.

- НОГИНСК-ПРОМЭНЕРГИЯ ООО кредиторская задолженность по счету 62.32, остаток на конец 2025 года – 13 902 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. рублей.

- ОПК ООО кредиторская задолженность по счету 62.32, остаток на конец 2025 года – 19 098 тыс. руб., на конец 2024 года – 4 004 тыс. рублей.

- УК ЭНЕРГОСИСТЕМЫ ООО кредиторская задолженность по счету 62.32, остаток на конец 2025 года – 2 495 тыс. руб., на конец 2024 года – 716 тыс. рублей.

- АТП ООО, кредиторская задолженность по счету 60.31, остаток на конец 2025 года – 4 035 тыс. рублей, на конец 2024 года – 0 тыс. рублей

## 3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

### 3.1 К строке 2110 «Выручка»

По данной строке отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией:

тыс. руб.

| **Наименование показателя** (по основным видам деятельности / по основным объектам строительства) | **за 2025** | **за 2024** |
|---|---|---|
| Производство электрического оборудования | 510 334 | 784 747 |
| **ИТОГО** | **510 334** | **784 747** |

### 3.2 К строке 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. |
|---|---|---|
| Затраты на производство | (489 919) | (710 894) |
| **ИТОГО** | **(489 919)** | **(710 894)** |

Информация по затратам на производство раскрыта в таблице 10 табличных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.3 К строке 2220 «Управленческие расходы»

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией:

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. до исправления | за 2024 г. после исправления |
|---|---|---|---|
| Заработная плата управленческого персонала | - | (10 432) | - |
| Страховые взносы с зарплаты управленческого персонала | - | (2 281) | - |
| Амортизация | (2 466) | | (3 709) |
| Услуги сертификации (лицензирования), электронные площадки | (5 025) | | (9 877) |
| Аренда | (3 354) | (6 938) | (3 674) |
| Агентское вознаграждение (консалтинг) | (1 688) | | (19 860) |
| Прочие расходы | (5 233) | (21 095) | (3 626) |
| **ИТОГО** | **(17 766)** | **(40 746)** | **(40 746)** |

### 3.4 К строке 2340 «Прочие доходы»

По данной строке отражается информация о прочих доходах организации:

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. до исправления | за 2024 г. после исправления |
|---|---|---|---|
| Доходы, связанные с реализацией основных средств (прочего имущества) | 20 802 | - | 568 |
| Прибыль от результатов инвентаризации | 6 400 | - | - |
| Курсовые разницы | 878 | 5 038 | 5 027 |
| Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты | 2 957 | 61 592 | 3 459 |
| Прочие | 4 253 | 17 829 | 7 756 |
| **ИТОГО** | **35 290** | **84 459** | **16 810** |

### 3.5 К строке 2350 «Прочие расходы»

По данной строке отражается информация о прочих расходах организации:

тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. до исправления | за 2024 г. после исправления |
|---|---|---|---|
| Реализация и ликвидация внеоборотных активов | (2 677) | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Курсовые разницы | (878) | (8 130) | (322) |
| Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты | - | (61 977) | - |
| Услуги банков | (3 383) | (3 459) | (5 071) |
| Прочие | (8 301) | (5 179) | (5 655) |
| **ИТОГО** | **(15 239)** | **(78 745)** | **(11 048)** |

**4. Информация об аффилированных лицах общества и операциях со связанными сторонами.**

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (далее - ПБУ 11/2008)".

Перечень связанных сторон представлен в таблице ниже:

| **Организация / Физические лица** | **Основание признания аффилированной стороной** | **Операции** |
|---|---|---|
| Шариков Юрий Александрович | Владеет 33,3333% уставного капитала (УК) Общества, что составляет 2 000 000 руб.<br>Конечный бенефициарный владелец.<br>Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества. | Вознаграждение за исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа за отчетный период – 3 903 тыс. рублей (с учетом НДФЛ и без учета страховых взносов) |
| Кирьяков Алексей Викторович | Владеет 33,3333% уставного капитала (УК) Общества, что составляет 2 000 000 руб.<br>Конечный бенефициарный владелец. | Выплаты по трудовому договору – 3 462 тыс. рублей (с учетом НДФЛ и без учета страховых взносов)<br><br>Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись. |
| Дроздов Алексей Викторович | Владеет 33,3333% уставного капитала (УК) Общества, что составляет 2 000 000 рублей. | Погашение займа, полученного Обществом по договору № б/н от 01.05.2023 на сумму 6 003 тыс. рублей. |
| УК ЭНЕРГОСИСТЕМЫ ООО | Доля 50% в УК Энергосистемы | Обществом выданы заемные средства по договору займа № 01/08-УК/ГМ от 27.08.2021 на сумму 5 611 тыс. рублей. Сроком погашения займа 31.12.2025. Форма расчета поступление денежных средств на расчетный счет предприятия. |

Выплаты, начисленные основному управленческому персоналу (генеральному директору,

заместителю генерального директора) за 2025 год (краткосрочные) составили 6 354 тыс. рублей (с учетом НДФЛ и страховых взносов), в 2024 году – 6 913 тыс. рублей (с учетом НДФЛ и страховых взносов) (краткосрочные)).
Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу отсутствовали, как в отчетном, так и в предыдущем периоде.
В отчетном периоде (как и в предыдущем) участникам дивиденды не начислялись и не выплачивались.

**5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

**6. Распределение чистой прибыли за 2025 год**

За отчетный период 2025 года решений о выплате дивидендов и ином распределении чистой прибыль не принималось.

**7. Информация об отложенном налоге на прибыль за 2025 год**

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Сумма | | |
|---|---|---|---|---|
| | | за 2025 год | за 2024 год до исправления | за 2024 год после исправления |
| **1** | **Прибыль(убыток) до налогообложения – всего** | **5 618** | **24 413** | **24 461** |
| | в том числе: | | | |
| 1.1. | облагаемая по ставке 25 % / 20% | 5 618 | 24 413 | 24 461 |
| **2** | **Условный расход (доход) по налогу на прибыль** | **1 405** | **4 883** | **4 892** |
| | в том числе: | | | |
| 2.1. | рассчитанный по ставке 25% / 20% | 1 405 | 4 883 | 4 892 |
| **3** | **Постоянный налоговый расход (доход)** | **464** | **(5 145)** | **(10 083)** |
| **4** | **Расход (доход) по налогу на прибыль** | **-** | **(5 145)** | **(5 122)** |
| **5** | **Отложенный налог на прибыль** | **464** | **0** | **(4 961)** |
| | в том числе: | | | |
| 5.1. | обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 0 | 0 | |
| 5.2 | обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | | | |
| **6** | **Текущий налог на прибыль** | **99** | **(5 145)** | **(5 122)** |

**8. Информация по отчетным сегментам**

Общество не составляет сегментную отчетность.

**9. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

**10. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий**

Обеспечения и гарантии отсутствуют.

## 11. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

## 12. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

## 13. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде, Общество не получало субсидий и бюджетных кредитов.

## 14. Динамика изменения стоимости чистых активов

| **Показатели** | **на 31 декабря 2025** | **на 31 декабря 2024** | **на 31 декабря 2023** |
|---|---|---|---|
| Стоимость чистых активов | 278 694 | 234 336 | 261 761 |

По состоянию на 31.12.2025 изменение стоимости чистых активов по отношению к 31.12.2024 года составило 44 358 тыс. рублей, в связи с изменением чистой прибыли по результатам отчетного года.
Общество планирует в будущем дальнейшее улучшение финансового состояния, к основным мероприятиям относятся: сохранение и по возможности увеличение клиентского спроса на услуги, оптимизация расходов.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течении следующих 12 месяцев после отчетной даты.
Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

В настоящее время Общество внимательно следит за потенциальными рисками, которые могут быть вызваны, как микро, так и макроэкономическими факторами способными привести к каким-либо последствиям для Общества.

## 15. События после отчетной даты, непрерывность деятельности.

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, утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние следующих негативных событий:
- Проведение специальной военной операции на территории Украины и последовавшие за ней санкции со стороны недружественных к РФ стран.

Данные факты могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.
В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности факты, которые могли бы оказать влияние на бизнес-процессы Общества отсутствовали.

**Генеральный директор**
**ООО «ГенМастер»** **Шариков Ю.А.**

**29 апреля 2026 г.**