

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Модестат» за 2025г.**

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью «Модестат».

Сокращенное наименование - ООО «Модестат».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес Общества: 196128, г. Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д. 2, литера А, помещ. 520.

Дата государственной регистрации Общества – 25 июля 2003 г.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037821097082

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 15193022.

В 2025году деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава.

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 000 (Десять тысяч рублей).

Орган управления ООО «Модестат» - директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025г и 31 декабря 2024г. – директор ООО «Модестат» Терешин А.И.

Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред.2)) – 72.1 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «Модестат » являются:

- разработка и производство специального технологического оборудования для производства электрических машин ;*
- производство прочих машин и оборудования специального назначения;*
- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ;*
- ремонт электрического оборудования;*
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.*

<i>Численность сотрудников организации:</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>
<i>Численность сотрудников, чел.</i>	<i>7</i>	<i>7</i>

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025году не происходило.

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции).

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Способы оценки основных средств (по группам):

	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Здания и сооружения	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
3	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
4	Инвестиционная недвижимость	По первоначальной стоимости
5	Права пользования активами	По первоначальной стоимости
6	Прочие	По первоначальной стоимости

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средства

Наименование показателя	Период	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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	455	(111)				(67)						455	(178)
	За 2024 г.	250	(60)	205			(51)						455	(111)
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	455	(111)				(67)						455	(178)
	За 2024 г.	250	(60)	205			(51)						455	(111)

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Машины и оборудования (кроме офисного)	277	344	190
Итого		277	344	190

2.3 Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025году не происходило.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Сырье и материалы	2 186	1 951	4 290
2	Затраты в незавершенном производстве, в том числе:	10 796	5 726	3 968
2.1	основное производство	10 796	5 72	3 968
Итого		12 982	7 677	8 259

2.4 Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.
В составе дебиторской задолженности отражено в тысячах рублей:

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			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	3а 2025 г.	3 766	-	1 573	-	-	(3 624)	-	-	1 715	-
	3а 2024 г.	3 480	-	3 709	-	-	(3 423)	-	-	3 766	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	695	-	33	-	-	(604)	-	-	124	-
	3а 2024 г.	660	-	649	-	-	(614)	-	-	695	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 988	-	1 500	-	-	(2 988)	-	-	1 500	-
	3а 2024 г.	2 800	-	8 501	-	-	(2 800)	-	-	2 988	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	-	(7)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	83	-	-	-	-	(32)	-	-	51	-
	3а 2024 г.	12	-	72	-	-	(1)	-	-	83	-
Итого	3а 2025 г.	3 766	-	1 573	-	-	(3 624)	-	x	1 715	-
	3а 2024 г.	3 480	-	3 709	-	-	(3 423)	-	x	3 766	-

2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	2 186	1 840	1 312
1.1	Денежные средства на расчетных счетах в т. рублей	2 185	1 839	1 311
1.2	Денежные средства в кассе в т. рублей	1	1	1

2.6 Прочие оборотные активы.

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов, тт. рублей	-	-	7
Итого		-	-	7

2.7. Уставный капитал.

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала организации.

	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал, т. рублей	10	10	10

2.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Прибыль, подлежащая распределению, т. руб.	2 055	1 698	1 021
2	Убыток, подлежащий покрытию	-	-	-
3	Прибыль, направленная на финансирование текущей деятельности и инвестиционных программ	-	-	-
Итого		2 055	1 698	1 021

Сведения по выплате дивидендов:

Дивиденды по результатам деятельности за 2025 год не выплачивались.

2.9. Заемные средства.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (без применения счета 97 «Расходы будущих периодов»).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

В соответствии с п.16 ПБУ 15/2008, проценты начисляются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, или равномерно в течение срока действия договора займа.

2.10. Долгосрочные заемные средства.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Долгосрочные займы	-	3 571	-
Итого		-	3 571	-

2.11. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Кредиторская задолженность, в том числе:	15 096	8 347	12 217
1.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	452	38	53
1.2	Расчеты с покупателями и заказчиками	13 410	6 438	10 229
1.3	Расчеты по налогам и сборам	42	2	26
1.4	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	4 447	1 504	544
1.5	Сальдо по ЕНС	-	126	-
1.6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	268	533	283
1.7	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
1.8	Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
1.9	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Кредиторская задолженность.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности. При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Продукция, работы производственного характера	17 250	39 854
Итого		17 250	39 854

3.2. Себестоимость продаж.

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Продукция, работы производственного характера	16 484	38 390
Итого		16 484	38 390

3.3. Проценты к уплате.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты к уплате	227	615
Итого		227	615

3.4. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с утвержденной Учетной политикой, доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Прочие доходы:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Выручка от реализации прочего имущества	125	56
Итого		125	56

Прочие расходы:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Материальная помощь	28	28
2	Благотворительная помощь	30	-
3	Иная операционная деятельность	7	-
4	Штрафы, пени		8
5	Расходы на услуги банка	25	38
Итого			74

3.5. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25% (в 2024г применяемая ставка налога на прибыль – 20%)

Информация о налоге на прибыль:

Наименование	За 2025 год		За 2024 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль
Налог на прибыль	484	(130)	831	(169)
Отложенный налог на прибыль организации:	-	-	-	-

3.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	354	662

Директор

Терешин А.И.

" 25 " марта 2026г.