

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	687	-	-	-	(687)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: неисключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	687	-	-	-	(687)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	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.	687	-	-	-	(687)	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	687	-	-	-	(687)	-	-	-
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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	1 250	-	1 250	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	21 162	(11 064)	-	(5 778)	-	(4 320)	-	-	-	15 384	(15 384)	-
	За 2024 г.	-	-	21 162	-	-	(11 064)	-	-	-	21 162	(11 064)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	97 143	124 054	11 679
в том числе:			
Здания	57 113	99 740	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	31 750	16 603	9 676
Офисное оборудование	5 373	2 259	550
Транспортные средства	2 883	5 388	1 350
Производственный и хозяйственный инвентарь	24	64	103
Неамортизируемые основные средства - всего	-	55	-
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			
Транспортные средства	-	55	-
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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	36 654	-	98 273	-	(27 453)	(98 424)	9 050	-
	3а 2024 г.	19 261	-	38 767	-	(1 776)	(19 598)	36 654	-
в том числе:	3а 2025 г.	5 074	-	3 798	-	-	(3 957)	4 915	-
	3а 2024 г.	209	-	5 866	-	(54)	(947)	5 074	-
Малоценное оборудование и запасы (М-Техно)	3а 2025 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС комплектующие (М-Техно)	3а 2025 г.	28 319	-	577	-	(27 453)	(569)	874	-
	3а 2024 г.	19 052	-	13 364	-	(1 722)	(2 375)	28 319	-
Основные средства (М-Техно)	3а 2025 г.	3 261	-	1 508	-	-	(1 508)	3 261	-
	3а 2024 г.	-	-	14 640	-	-	(11 379)	3 261	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	89 642	-	-	(89 642)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (в т.ч. офисное)	3а 2025 г.	-	-	2 490	-	-	(2 490)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 897	-	-	(4 897)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	24 420	-	64 845	-	-	(23 177)	66 088	-
	3а 2024 г.	-	-	24 420	-	-	-	24 420	-
в том числе: Производственное здание (Верев)	3а 2025 г.	24 420	-	41 668	-	-	-	66 088	-
	3а 2024 г.	-	-	24 420	-	-	-	24 420	-
Модернизация Котла зав.№ 1268	3а 2025 г.	-	-	744	-	-	(744)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции производственные помещения 3 эт.	3а 2025 г.	-	-	217	-	-	(217)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СКС_СКУД	3а 2025 г.	-	-	176	-	-	(176)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения_Колпино,у л.Финляндская,35,питер.А	3а 2025 г.	-	-	1 255	-	-	(1 255)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции офисные помещения 3 эт_ каб.324	3а 2025 г.	-	-	159	-	-	(159)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции офисные помещения 3 эт_ каб.320	3а 2025 г.	-	-	159	-	-	(159)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции офисные помещения 3 эт_ каб.385	3а 2025 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции офисные помещения 3 эт_ каб.384	3а 2025 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции офисные помещения 3 эт_ каб.378	3а 2025 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции офисные помещения 3 эт_ каб.356	3а 2025 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции цех упаковки и фасовки_ 3 эт.	3а 2025 г.	-	-	427	-	-	(427)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматическая линия упаковки и фасовки ЖТ_Гудмашин	3а 2025 г.	-	-	19 361	-	-	(19 361)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗИП-СКУД_Колпино,Финляндская,35_3 этаж	3а 2025 г.	-	-	233	-	-	(233)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 000	-	140 983	(106 102)	-	-	-	-	39 881	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	5 000	-	39 500	(4 619)	-	-	-	-	39 881	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Цифровые валюты	За 2025 г.	-	-	101 483	(101 483)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 000	-	140 983	(106 102)	-	-	-	-	39 881	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	265 440	-	948 720	(969 426)	-	-	X	X	244 735	-
	За 2024 г.	106 098	-	265 469	(106 127)	-	-	X	X	265 440	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	265 440	-	525 731	(56 028)	-	-	(537 604)	-	197 540	-
	За 2024 г.	86 312	-	265 469	(86 341)	-	-	-	-	265 440	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(392 908)	-	-	392 908	-	-	-
	За 2024 г.	19 786	-	-	(19 786)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	38 242	-	-	-	-	-	38 242	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	384 748	(520 489)	-	-	144 695	-	8 953	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	308	-	-	-	-	308	-	
	За 2024 г.	67	-	-	-	(67)	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	902	-	-	-	(78)	-	-	825	-	
	За 2024 г.	950	-	(48)	-	-	-	-	902	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	37	-	(37)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	-	-	37	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	265 547	-	411 321	7	(137 160)	(75)	-	X	539 640	(98 649)
	За 2024 г.	143 877	-	181 401	-	(59 731)	-	-	X	265 547	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	353 645	254 996	137 861	137 861	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	149 532	149 532	67 801	67 801	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	204 005	105 356	69 797	69 797	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	94	94	250	250	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13	13	13	13	-	-

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.	66 650	-	-	(25 407)	-	-	41 243
	За 2024 г.	7 000	66 650	-	(7 000)	-	-	66 650
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.	66 650	-	-	(25 407)	-	-	41 243
	За 2024 г.	-	66 650	-	-	-	-	66 650
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 000	-	-	(7 000)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	172 567	51 833	-	(103 729)	(6 601)	-	114 070
	За 2024 г.	73 097	117 455	-	(17 985)	-	-	172 567
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 164	14 297	-	(12 032)	(6 601)	-	4 827
	За 2024 г.	4 585	8 940	-	(4 361)	-	-	9 164
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 356	-	-	(3 356)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	398	1 742	-	(398)	-	-	1 742
	За 2024 г.	-	398	-	-	-	-	398
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26	174	-	(18)	-	-	182
	За 2024 г.	17	27	-	(18)	-	-	26
Расчеты по аренде	За 2025 г.	32 338	25 407	-	32 338	-	-	25 407

	За 2024 г.	-	32 338	-	-	-	-	32 338
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 370	-	-	(2 370)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	69 108	9 310	-	(42 598)	-	-	35 820
	За 2024 г.	50 308	25 154	-	(6 355)	-	-	69 108
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	58 207	-	-	(16 335)	-	-	41 873
	За 2024 г.	10 105	48 102	-	-	-	-	58 207
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 316	903	-	-	-	-	4 219
	За 2024 г.	830	2 486	-	-	-	-	3 316
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 505	-	-	(1 505)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	239 217	51 833	-	(129 136)	(6 601)	X	155 313
	За 2024 г.	80 097	184 105	-	(24 985)	-	X	239 217

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	5 842	9 164	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 827	9 164	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 016	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	130 441	85 735	35 994

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	532 602	164 630
Затраты на оплату труда	272 959	106 559
Отчисления на социальные нужды	51 454	19 554
Амортизация	47 792	13 607
Прочие затраты	102 112	157 905
Итого по элементам	1 006 920	462 255
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 006 920	462 255

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г. ООО «М-Техно»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Модерн Технолджи» (сокращенно ООО «М-Техно») далее Общество создано 15.02.2019, ОГРН 1197847035264, ИНН 781475302, КПП 781701001, юридический адрес:196650, Санкт-Петербург, г. Колпино, Финляндская ул., д.35, литера А, помещение 115.

Бухгалтерский баланс Общества сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета.

Уставный капитал Общества: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Участниками Общества являются два физических лица Билан Светлана Валерьевна и Калядин Александр Юрьевич.

Основной вид деятельности - Производство изделий из табака и махорки: сигарет, папирос, сигар, сигарилл, курительного тонкорезанного табака, жевательного табака, сосательного табака, нюхательного табака, табака для кальяна, курительной и нюхательной махорки, ОКВЭД 12.00.1.

Общество имеет лицензию №Л063-00125-77/01208442 от 21.05.2024 г. в связи с деятельностью по производству и обороту табачной продукции, никотиносодержащей продукции и сырья для их производства. Лицензия выдана Федеральной службой по контролю за алкогольным и табачным рынками.

Общество является производителем подакцизной продукции и плательщиком акциза.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. – 139 человек, среднесписочная -165,0.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «М-Техно» утверждена приказом генерального директора Сыроватского И.И. №1/УП от 25.12.2024г. Применяется линейный метод амортизации, оценка запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, товаров и услуг определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

- Билан Светлана Валерьевна – участник Общества, 50% доли собственности в УК;
- Калядин Александр Юрьевич – участник Общества, 50% доли собственности в УК, занимает должность главного технолога;
- Сыроватский Иван Владимирович – генеральный директор ООО «М-Техно».

В отчетном периоде со связанными сторонами были заключены такие финансовые операции:

С Калядиным А.Ю был заключен договор аренды земельного участка №02/2025 от 23.07.2025. Стоимость сделки обусловлена рыночной ценой аренды. Объем сделки составил 1 371 тыс. руб.

4. Основные показатели деятельности

4.1 В отчетном году выручка составила, тыс. руб.:

- по основному виду деятельности «производство табачной продукции» - 1 339 968,

- по производству продукции, не содержащей табак - 29 239,

- по агентским услугам (вознаграждение от Банка Уралсиб ПАО) – 403,

- прочие доходы - 166 201, в том числе:

От сдачи имущества в субаренду - 3 128,

От реализации основных средств – 10 993,

От реализации материально-производственных запасов – 24 332,

От размещения свободных денежных средств на депозитных счетах – 12 591,

В виде процентов за предоставленные займы – 2 628.

4.2 Основные затраты на производство и реализацию

Амортизация – 47 792,

Аренда помещений – 32 529,

Приобретение сырья – 485 145,

Фонд оплаты труда – 272 959,

Командировочные расходы – 2 174,

Приобретение основных средств – 7 849.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

В качестве расшифровок к статьям бухгалтерского баланса прилагаются пояснения:

№3 Нематериальные активы. О наличии и движении нематериальных активов,

№4 Основные средства. О наличии и движении основных средств,

№5 Финансовые вложения. О наличии и движении финансовых вложений,

№6 Запасы. О наличии и движении запасов,

№7 Дебиторская задолженность. О наличии и движении дебиторской задолженности,

№8 Обязательства. О наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств),

№9 Обеспечения обязательств.

Выдано УФНС РОССИИ ПО САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ обеспечение использования кодов маркировки (цифрового акциза) – 130 441 тыс. руб. на 31.12.2025г.

6. Оценочные обязательства и резервы

6.1. Резерв по сомнительным долгам сформирован в бухгалтерском учете на сумму 98 649 тыс. руб. Подробнее в Таблице 1.

Таблица 1.

Дебитор	Сумма резерва, руб.
Каландадзе Левани Енвериевич ИП	1 552 000,00
Корнилов Александр Сергеевич	1 008 250,00
Корякин Захар Эдуардович ИП	251 000,00
НИКОГЕН ООО	100 800,00
ПЛАНЕТА ООО	49 784 368,36
Яборов Василий Александрович ИП	45 952 630,00
Итого	98 649 048,36

6.2. Резерв под снижение стоимости запасов в 2025г. не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения.

7. Зарботная плата

Задолженность по заработной плате перед сотрудниками на 31.12.2025г. отсутствует (оплата за декабрь была произведена полностью 30.12.2025г).

8. Государственная помощь

В 2025г. Общество не получало государственную помощь.

9. Прочая информация

Общество непрерывно ведет хозяйственную деятельность, в ближайшие 12 месяцев не планирует закрываться. Чистая прибыль за 2025г. составляет 184 968 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. нераспределенная прибыль – 776 373 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 были сделаны корректировки, которые повлияли на валюту баланса. Подробнее в Таблице 2:

Таблица 2.

Строка бухгалтерского баланса	Наименование	Значение до корректировки, руб.	до тыс.	Значение после корректировки, руб.	после тыс.
1	2	3		4	
Внеоборотные активы: основные средства (стр.1150) раздел I ББ	Право пользования активом	10097		99740	

1	2	3	4
Долгосрочные обязательства: прочие обязательства (стр.1450) раздел IV ББ	Долгосрочная часть обязательства по аренде	-	66650
Краткосрочные обязательства: прочие обязательства (стр.1550) раздел V ББ	Краткосрочная часть обязательства по аренде	9345	32338

10. События после отчетной даты.

28 февраля 2026г. закончилось действие декларации соответствия техническому регламенту определения содержания никотина в жевательном и нюхательном табаке.

Декларация о соответствии подтверждает соответствие жевательного табака требованиям технических регламентов Российской Федерации, в частности Федеральному закону от 22.12.2008 №268-ФЗ «Технический регламент на табачную продукцию»

С 1 марта 2025 года вступили в силу изменения технического регламента, которые установили требование о предельном содержании никотина на одно изделие — не более 10 мг. До 1 марта 2026 года участники рынка могли производить и импортировать некурительную табачную продукцию на основании деклараций о соответствии, выданных до 1 марта 2025 года.

Таким образом, Общество не может реализовывать жевательный и нюхательный табак с 01 марта 2026г. Однако, Общество владеет всеми необходимыми техническими и трудовыми ресурсами для производства и реализации продукции, не содержащей табак. Из этого следует, что не смотря на существующие ограничения хозяйственной деятельности, Общество имеет альтернативный вариант развития бизнеса.

Генеральный директор ООО «М-Техно» _____ Сыроватский И.В.

31.03.2026г.