

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «Новые технологии»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Новые технологии».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Новые технологии».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 440034 г. Пенза, ул. Металлистов 7 лит. Н1

Почтовый адрес: 440034 г. Пенза, ул. Металлистов 7 лит. Н1

Телефон: (412) 20-67-20

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Новые технологии» зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 27 по Пензенской области 07 ноября 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1125803001125, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 58 № 001831241

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5820004820

Код причины постановки на учет (КПП): 583701001

Правовое положение ООО «Новые технологии», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Новые технологии» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности,

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Новые технологии» (далее – Общество) составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Новые технологии», является деятельность по производству молочных продуктов (ОКВЭД 10.5)

Списочная численность работников ООО «Новые технологии» на 31 декабря 2025 г. составила 185 человека.

Единоличный исполнительный орган Общества до 20.03.2025г. – директор Е.А. Кулаев, с 21.03.2025г. – Булаев А.И.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Новые технологии» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №1/УП от 31.12.2023г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность ООО «Новые технологии» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Учет ОС ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Учет капитальных вложений ведется согласно ФСБУ 26/2020 «КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ»

- 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 (п.12 ФСБУ 6/2020).

- после признания в бухгалтерском учете объект основных средств также оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, а не по переоцененной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

- основные средства подлежат классификации по видам (например, недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь) и группам (п.11 ФСБУ 6/2020).

- при оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020.

- применяется общий подход к определению малопценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малопценных исходя из существенности информации о них. На основе этого подхода организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости малопценных активов. Лимит стоимости ОС устанавливается в таком же размере, как для налога на прибыль (100000 руб.).

- затраты на приобретение, создание малопценных активов признаются расходами периода, в котором они были понесены (ранее эти активы отражались в составе материально-производственных запасов), то есть объекты с СПИ больше года и стоимостью ниже данного лимита списываются на расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020).

- организация обеспечивает надлежащий контроль их наличия и движения.

- организацией принимается следующая периодичность начисления амортизации - ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020).

- способ начисления амортизации выбирается организацией для каждой группы основных средств из установленных ФСБУ 6/2020.

- амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом (п.35 ФСБУ 6/2020).
 - начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.
 - начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не приостанавливается.
 - элементы амортизации проверяются как минимум в конце каждого года и, если условия использования ОС изменились, пересматриваются (п. 37 ФСБУ 6/2020), что оформляется оправдательными документами
 - переоценка ОС не производится.
 - проверка ОС на обесценение может проводиться раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020), если имеется уверенность наличия признаков обесценения ОС.
- Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Затраты», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н*
- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
 - При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости
 - В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с заработной платы);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.
- Данные затраты определяются согласно спецификациям, технологическим картам, актам контрольного замера и иным документам, подтверждающим состав затрат, необходимых для производства продукции, оказания услуг, выполнения работ. Они учитываются на счете 20 «Основное производство».
- Распределение общих прямых затрат между видами готовой продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально сумме всех прямых затрат по конкретной готовой продукции (работ, услуг).
- К косвенным производственным затратам относятся общепроизводственные, общепеховые затраты, которые косвенно участвуют в производственном процессе, выполнении работ, оказании услуг. Они учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются в состав прямых затрат (Дт 20 «Основное производство» Кт 25) пропорционально сумме всех прямых затрат.
- Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Готовая продукция учитывается по нормативной себестоимости с пересчетом нормативных цен.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

- Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:
 - лизинговых;
 - договоров, по которым предполагается субаренда.
- Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.
- Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:
 - затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
 - оценочного обязательства на демонтаж.
- Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).
- Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности ООО «Новые технологии»

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, организация осуществляла выпуск молочных продуктов: масло сливочное, молоко сухое обезжиренное, сыворожка сухая обезжиренная, молоко цельное густое, крем на растительных маслах, глазури шоколадные, продукты растительно-творожные; пюре и повидло фруктовые и т.д.

Выпуск продукции в натуральном выражении составил 1 6027,7 т., в том числе в первом полугодии 7295,1 т., в третьем квартале – 4158,6 т., в четвертом квартале – 4574т.

3.1 Затраты на производство и реализацию продукции за 2024-2025 год.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 765 931	1 520 115
Затраты на оплату труда	111 668	87 379
Отчисления на социальные нужды	27 326	19 127
Амортизация	42 664	35 777
Прочие затраты	99 587	70 931
Итого по элементам	2 047 176	1 733 329
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продук- ции	(440 151)	(326 968)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 607 025	1 406 360

3.2 Выручка от продажи продукции за 2024-2025 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.		Процент к общему объему выручки	
	2025	2024	2025	2024
Производство продукции	1621611	1434934	100	100
Итого	1621611	1434934	100	100

3.3 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2024-2025 год.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.	
	2025	2024
Производство продукции	1557596	1370315
Итого	1557596	1370315

В соответствии с учетной политикой управленческие и коммерческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы» ежемесячно списываются непосредственно на счет 90 «Реализация продукции» Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована без учета данных расходов. За 2025 год коммерческие расходы составили - 27912 тыс. руб., управленческие — 21516 тыс. руб.

4. Прочие доходы и расходы за 2024-2025 год.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб. (стр.2340 и 2320 ОФР)		Сумма расхода, тыс. руб. (стр.2350 и 2330 ОФР)	
	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.
Доходы/расходы от списания кредиторской дебиторской задолженности	22		143	
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде				82
Курсовые разницы	1881	1347	1545	921
Прочие операционные доходы/расходы	77	8		
Прочие косвенные расходы			245	
Излишки, выявленные при инвентаризации		2		
Возврат от поставщиков	68			

Прочие внереализационные доходы/расходы	30	3472	1042	1033
Субсидия	64	14045		
Услуги банка			7325	1804
Штрафные санкции по хозяйственным договорам		13	87	198
Прочие доходы и расходы, связанные с реализацией сырья	7861	16101	6552	15364
Госпошлина				51
Расходы/доходы, не принимаемые для целей налогообложения по налогу на прибыль		990	1300	2548
Проценты к уплате			10105	26686
Проценты к получению		148		0
Итого	10003	36125	28343	48687

Доходы и расходы в ОФР за 2025 отражены в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023. Таким образом «свернуто» отражены курсовые разницы, «развернуто» прочие доходы и расходы, связанные с реализацией сырья. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль (убыток) для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 548 тыс. руб. в 2025г. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02)- 137 тыс. руб. в отчетном периоде. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила 906 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Результаты исследований и разработок (строка 1110 Баланса)

По строке 1110 отражена стоимость НМА в сумме 36182 тыс. руб. в соответствии с Соглашением Минпромторга РФ от 15.12.2022 г №020-11-2022-1599. (ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения").

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	накопленная амортизация	переоценка переоценено	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	38 192	38 192	-	(2 010)	-	-	-	-	-	-	-	-	38 192	(2 010)
в том числе: Изобретения	За 2025 г. За 2024 г.	-	38 192	38 192	-	(2 010)	-	-	-	-	-	-	-	-	38 192	(2 010)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	38 192	38 192	-	(2 010)	-	-	-	-	-	-	-	-	38 192	(2 010)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переоценено	переоценено	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Наименование показателя	Период	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переоценено	переоценено	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценена фактическая стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	47 111	(18 705)	8 530	-	(12 366)	-	-	-	-	49 743	(28 28)
в том числе:	За 2024 г.	51 602	(11 667)	1 797	-	(11 894)	-	-	-	-	47 111	(18 70)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 701	(4 217)	-	-	(3 290)	-	-	-	-	9 701	(7 50)
Офисное оборудование	За 2024 г.	12 215	(3 656)	340	-	(3 415)	-	-	-	-	9 701	(4 21)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Промышленный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	37 351	(14 489)	8 530	-	(9 109)	-	-	-	-	39 983	(20 77)
Рабочий скот	За 2024 г.	39 357	(9 011)	1 427	-	(9 478)	-	-	-	-	37 351	(14 48)
Производительный скот	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	59	(2)	-	-	(1)	-	-	-	-	59	(
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	29	(1)	30	-	(1)	-	-	-	-	59	(
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	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.	
	в том числе	Здания	в том числе	Здания	в том числе	Здания
Амортизируемые основные средства - всего	561 827	109 964	175 229	43 976	206 118	46 491
в том числе:						
Здания	16 628	16 628	14 498	14 498	15 414	15 414
Сооружения	401 095	401 095	78 830	78 830	106 634	106 634
Машины и оборудование (кроме офисного)	30 238	30 238	33 968	33 968	32 387	32 387
Транспортные средства						

Признаков обеспечения материальных запасов по состоянию на 31.12.25г не обнаружено. Резерв на обеспечение равен 0 рублей.

5.5 Дебиторская задолженность (Строка 1230 Баланса)

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	162 966 182 378	- -	61 790 98 903	13	(61 333) (118 031)	(143)	- -	- -	- -	163 437 162 966	- -	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	154 717 107 489	- -	46 674 91 332	- -	(55 356) (43 968)	- (136)	- -	- -	- -	146 035 154 717	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	792 6 116	- -	14 645 1 342	- -	(1 342) (6 666)	- -	- -	- -	- -	14 096 792	- -	

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 632	-	250	-	-	(2 061)	-	-	-	-	-	821
	За 2024 г.	-	-	2 632	-	-	-	-	-	-	-	-	2 632
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	708	13	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66 166	-	27	-	-	(66 186)	(7)	-	-	-	-	721
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 207	-	(2 207)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 207	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 207
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	571	-	-	-	-	-	-	-	-	571
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	219	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	148	-	-	-	-	-	-	-	-	227
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	48	-	4	-	-	(12)	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	25	-	23	-	-	-	-	-	-	-	-	40
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 048	-	684	-	-	(1 048)	-	-	-	-	-	48
	За 2024 г.	138	-	978	-	-	(68)	-	-	-	-	-	684
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 300	-	-	-	-	(1 300)	-	-	-	-	-	1 048
	За 2024 г.	2 100	-	-	-	-	(800)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 300
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	214	-	242	-	-	(214)	-	-	-	-	-	242
	За 2024 г.	343	-	214	-	-	(343)	-	-	-	-	-	214
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.	162 966	-	61 790	13	-	(61 333)	-	-	-	-	-	163 437
	За 2024 г.	182 378	-	98 903	-	-	(118 031)	(143)	-	-	-	-	162 966

Из состава Дебиторской задолженности исключены суммы авансов и предоплаты поставщикам за создание приобретение ОС в соответствии с п. 16 ФСБУ 4/2023 на сумму 3254 тыс. руб.

5.6 Краткосрочные и долгосрочные обязательства (Строка 1400 и 1500 Баланса)

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	357 004	-	-	(51 173)	-	305 831
	За 2024 г.	372 824	4 750	-	(20 570)	-	357 004
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 с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	134	87	-	(45)	-	-	176
	За 2024 г.	113	61	-	(41)	-	-	134
Расчеты по аренде	За 2025 г.	22 175	6 828	-	(12 537)	-	-	16 466
	За 2024 г.	34 905	30	-	(12 759)	-	-	22 175
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	180 000	20 000	-	-	-	-	200 000
	За 2024 г.	87 550	92 450	-	-	-	-	180 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 908	340	-	(250)	-	-	2 998
	За 2024 г.	971	1 937	-	-	-	-	2 908
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 677	215	-	(197)	-	-	1 695
	За 2024 г.	2 457	428	-	(1 208)	-	-	1 677
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 696	21 831	-	-	-	-	25 527
	За 2024 г.	244	3 452	-	-	-	-	3 696
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 103	-	-	(2 103)	-	-	-
	За 2024 г.	1 348	755	-	-	-	-	2 103
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 906	458	-	-	-	-	2 364
	За 2024 г.	2 473	1 883	5	(2 463)	-	-	1 906
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 067	2 489	-	(2 134)	-	-	5 423
	За 2024 г.	4 328	2 057	-	(1 317)	-	-	5 067
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	13	-	(1)	-	-	13

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	-	1
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 105 945	580 871	138	(557 279)	-	-	1 129 675	
	За 2024 г.	842 745	635 187	87	(372 060)	(22)	X	1 105 945	

В соответствии с п. 18 ФСБУ 4/2023 из состава строки 1410 Долгосрочные кредиты исключена сумма основного долга по инвестиционным КС, предусмотренная к гашению в 2026 г. и отражена в строке 1510 Краткосрочные кредиты в сумме 47736 тыс. руб.

6. Операции с аффилированными лицами и связанными сторонами.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2025г.:

- Юрова Ольга Анатольевна - 100% долей Общества. Юрова О.А. является единственным бенефициаром Общества.
- Юров И.Ф. – супруг Бенефициара

Состав связанных сторон:

В отчетном году продажа собственной продукции осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях следующим связанным лицам - ООО Компании «Дукат», ООО «Александрия»

В свою очередь ООО «Новые технологии» для производства осуществляет закупку сырья у ООО Компания «Дукат», ООО «Александрия».

Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

Аффилированные лица и связанные стороны:	Юров И.Ф. Супруг бенефициара	Юрова О.А. 100% долей	2025 год			
			% от общей выручки	Доходы ООО «Новые технологии» с НДС, тыс. руб.	% от общих расходов	Расходы ООО «Новые технологии» с НДС, тыс. руб.
ООО Компания «Дукат»	100%		91,3	1737045	88,8	755523
ООО «Александрия»	100 %		8,7	165909	10,8	91961
ИП Юров И.Ф.					0,04	3160
ИТОГО			100	1902954	42,6	850644
ВСЕГО			100	1902954	100	1997347

Ценообразование на произведенную продукцию основывается на договорной основе с соблюдением следующего принципа - безусловное покрытие прямых затрат на производство продукции.

Состояние расчетов со связанными сторонами и аффилированными лицами

По состоянию на 31 декабря 2025 г. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет 517498тыс. руб., в том числе (ООО «Компания «Дукат» -513538 тыс. руб., ИП Юров И.Ф. -3960 тыс. руб.)

Задолженность по процентным займам, предоставленным Обществу аффилированными лицом по состоянию на 31.12.2025года составляет 9831 тыс. руб.

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу Общества за 2025 год составило 9829,7 тыс. руб. Дивиденды в 2025г не начислялись и не выплачивались.

7. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

В связи с текущей геополитической напряженностью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность у Общества в 2025г отсутствует: не было направлений деятельности, начатых в предыдущие годы и прекращенных в текущем периоде.

9. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. В 2025г. организация не выявила существенных ошибок прошлых отчетных периодов и не вносила исправления в отчетность (п.15, п.16 ПБУ 22/2010). Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025году отсутствовали.

Общество подтверждает способность компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения и потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

10. Условные обязательства и условные активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

Директор

Булаев А.И.

Главный бухгалтер

Чернявская Н.А.



«30» марта 2026 г.