



МОДУЛЬ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР «МОДУЛЬ»
ОГРН 1105753002255
ИНН/КПП 5753053850/575401001
302025, Орловская обл., г. Орёл, Московское ш.,
д. 137, корп. 1, стр. 44
тел. (4862) 49-50-37, e-mail: modul-orel@mail.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

г. Орёл

СОДЕРЖАНИЕ

1. ВВЕДЕНИЕ.....	3
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.1 Общая информация.....	3
2.2 Сведения об образовании юридического лица.....	3
2.3 Основные виды деятельности.....	4
2.4 Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества.....	4
2.5 Обособленные подразделения, филиалы и представительства	4
2.6 Сведения о численности сотрудников	4
2.7 Сведения об органах управления и контроля	5
2.8 Сведения об аудиторе общества.....	5
3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
3.1 Основные положения учетной политики	5
3.2 Изменения учетной политики в отчетному 2023 году.....	7
4 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	7
4.1 Основные средства.....	7
4.2 Запасы.....	7
4.3 Дебиторская задолженность	7
4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250).....	7
4.5 Кредиторская задолженность.....	8
4.6 Сведения о заемных средствах общества.....	9
4.7 Выручка (доходы) от реализации.....	10
4.8 Расходы от обычных видов деятельности.....	10
4.9 Коммерческие расходы.....	10
4.10 Управленческие расходы.....	10
4.11 Проценты к получению.....	11
4.12 Проценты к уплате.....	11
4.13 Прочие доходы.....	11
4.14 Прочие расходы.....	11
4.15 Расчеты по налогу на прибыль.....	11
4.16 Капитал и резервы.....	11
5 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
5.1 Сведения о бенефициарном владельце.....	13
6 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ.....	13
7 РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
7.1 Управление рисками.....	13
7.2 Финансовые риски.....	13
7.3 Риски, связанные с налоговым законодательством.....	14
7.4 Репутационные риски.....	14
8 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	14
9 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	14
10 ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.....	14
11 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩЕНИЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15
Приложение №1 – Основные средства	16
Приложение №2 – Запасы	21
Приложение №3 – Дебиторская задолженность	22
Приложение №4 – Кредиторская задолженность	23

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО НПЦ «Модуль» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023г. и за 2023 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включается:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года (Форма №1);
- Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2023г. (Форма №2);
- Отчет об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2023г. (Форма №3);
- Отчет о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2023г. (Форма №4);
- Настоящая пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

ООО НПЦ «Модуль» применяет общую систему налогообложения, и является налогоплательщиком НДС, налога на прибыль организации, страховых взносов И НДФЛ. Финансовый год на предприятии устанавливается с 01 января по 31 декабря включительно.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1 Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственность Научно-производственный центр «Модуль»
Сокращенное наименование	ООО НПЦ «Модуль»
Юридический адрес	302025, Орловская обл., г. Орёл, Московское ш., д. 137, корп. 1, стр. 44
Фактический адрес	302025, Орловская обл., г. Орёл, Московское ш., д. 137, корп. 1, стр. 44
Почтовый адрес	302025, Орловская обл., г. Орёл, Московское ш., д. 137, корп. 1, стр. 44
Телефон	(4862) 49-50-37
Адрес электронный адрес	modul-orel@mail.ru

2.2. Сведения об образовании юридического лица

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1105753002255
Свидетельство о государственной регистрации	Серия 57 №001118313, выдано 20.09.2010г.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5753053850
Код причины постановки на учет (КПП)	575401001
Код ОКПО	67115008
Код ОКТМО	54701000001

2.3 Основные виды деятельности

ОКВЭД-2	Вид деятельности
20.16	Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах
22.21	Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей
22.23	Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве
22.29	Производство прочих пластмассовых изделий
26.51.7	Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления
26.51.8	Производство частей приборов и инструментов для навигации, управления, измерения, контроля, испытаний и прочих целей
33.13	Ремонт электронного и оптического оборудования
33.20	Монтаж промышленных машин и оборудования
46.1	Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
46.18.9	Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, не включенными в другие группировки
46.69.5	Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
46.69.9	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
46.76.3	Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения
62.02	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.09	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Основным видом экономической деятельности ООО НПЦ «Модуль» является Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах (код по ОКВЭД-2: 20.16). Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2.4. Сведения о размере, структуре уставного капитала ООО НПЦ «Модуль»

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

2.5 Обособленные подразделения, филиалы и представительства

Филиалы, представительства, дочерние общества и обособленные подразделения отсутствуют.

2.6 Сведения о численности сотрудников

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Среднесписочная численность (чел.)	4	2

Численность работающих по состоянию на 31.12.2023г. – 10 человек.

2.7 Сведения об органах управления и контроля

Сведения о единоличном исполнительном органе

№п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Рубцов Вадим Юрьевич	Управляющий Индивидуальный предприниматель	Договор о передаче полномочий исполнительного органа управляющему – индивидуальному предпринимателю №1-У/08-23 от 04.08.2023г.	11.08.2023г.	10.08.2028г.

Органами управления общества являются:

- Участник общества;
 - Управляющий Индивидуальный предприниматель.
- Форма собственности – частная.

2.8 Сведения об аудиторѐ общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО НПЦ «Модуль» за 2023 год не подлежит обязательному аудиту в связи с тем, что налоговый доход Общества за 2023 год не превысил 800 млн. руб. и сумма активов бухгалтерского баланса за 2023 год не превысила 400 млн. руб.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1 Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Управляющий и Главный бухгалтер.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Управляющего и Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Активы принимаются к учету в качестве основных средств, в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 №204н. В соответствии с учетной политикой основные средства предусмотрено отражать в учете по стоимости, которая складывается из фактических затрат на приобретение. Активы, в отношении которых выполняются условия ФСБУ 6/2020, и стоимостью в пределах 100 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.
Нематериальные активы	Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов.
Запасы	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
Доходы и расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Учет аренды	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 договорам: • сроком аренды не более 12 месяцев; • со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб. Способ амортизации ППА — линейный

3.2 Изменения учетной политики в отчетному 2023 году

Значительные изменения / дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ¹

4.1 Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений (Приложение 1). В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО НПЦ «Модуль» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

4.2 Запасы

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснения (Приложение 2).

В отчетном году и предыдущем периоде запасы, по которым наблюдалось снижение стоимости, не выявлены. Резерв под обесценение МПЗ в 2023, 2022, 2021 гг. не создавался.

4.3 Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений (Приложение 3).

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Касса	-	-	-
Валютные счета	-	-	-
Расчетные счета	523	205	629
в том числе:			
40702810004780000912, ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ»	53	200	374
40702810227510001239, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	466	5	255
Всего по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	4	205	629

¹ Суммы в пояснениях приведены в тыс. руб., если не указано иное

Движение денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности за 2023, 2022 гг. приведено в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств за 2023г. платежи по оплате труда работников отражены с учетом сумм, подлежащих удержанию из заработной платы сотрудников (НДФЛ, удержание по исполнительным листам, суммы страховых взносов). В соответствии письма Минфина России от 29.01.2014 №07-04-18/01 и от 22.01.2016 № 07-04-09/2355 данные показатели отражались по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

4.5 Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений (Приложение 4).

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество осуществляет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

По состоянию на 31.12.2023 Общество арендовало:

№ п/п	Договор аренды	Арендодатель	Объект аренды	Стоимость ППА, тыс. руб.
1	Договор аренды недвижимого имущества №02/082023 от 01.08.23г.	ООО «Навигатор»	Офисное помещение	13
2	Договор аренды нежилого помещения без права выкупа №2-20 от 01.10.2020г.	Борзенков Сергей Николаевич	Складское помещение	354
3	Договор субаренды №31/03/23-1(СА) от 31.03.2023г.	ООО «ПромЭл»	Производственное помещение	5 154

4.6 Сведения о заемных средствах общества

ООО НПЦ «Модуль» - заемщик

Кредитор/ Займодавец *	Продукт (кредит, овердрафт, займ, иное)	Номер и дата договора	Дата погашения	Валюта кредита (RUR, USD, EUR и т.д.)	Сумма/Лимит по договору в валюте обязательства	Сумма задолженности в рублевом эквиваленте	Процентная ставка	Начисленные и уплаченные проценты за 2023 год (обороты)	
								Дебет	Кредит
ООО «НАВИГАТОР»	займ	2 от 23.03.15	23.05.26	RU	2000	2000	9	180	180
Рубцов Вадим Юрьевич	займ	1 от 08.08.16	08.08.26	RU	500	500	8,5	39	39
итого	х	х	х	х	х	2 500	х	218	218

4.7 Выручка (доходы) от реализации

Расшифровка строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах (без НДС)

Вид дохода	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	63 286	26 877
Итого по строке 2110 «Выручка»	63 286	26 877

4.8 Расходы от обычных видов деятельности

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Себестоимость продаж	57 904	25 849
итого	57 904	25 849

4.9 Коммерческие расходы

Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах (без НДС)

Наименование показателя	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Амортизация	160	91
Аренда недвижимого имущества	-	180
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4	1
Оплата труда	597	637
Прочие затраты	108	29
Страховые взносы	166	167
Итого	1 035	907

4.10 Управленческие расходы

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах (без НДС)

Наименование показателя	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Амортизация	1 262	-
Аренда недвижимого имущества	39	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4	-
Материальные затраты (инвентарь)	24	-
Оплата труда	572	-
Прочие затраты	4	-
Списание материалов	210	-
Страховые взносы	155	-
Транспортные услуги	162	-
Услуги по вознаграждению управляющего	506	-
Итого	2 938	-

4.11 Проценты к получению

Информация строки 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах

Основные виды деятельности	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Проценты к получению, в том числе	433	433
Проценты по займам	433	433

4.12 Проценты к уплате

Информация строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

Основные виды деятельности	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Проценты к уплате, в том числе	219	226
Проценты по займам	219	226

4.13 Прочие доходы

В составе прочих доходов учтены:

Основные виды деятельности	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	236
Реализация прочего имущества	83	-
Прибыль/убыток прошлых лет	246	-
ИТОГО	328	236

4.14 Прочие расходы

В составе прочих расходов учтены:

Основные виды деятельности	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	63	34
Прибыль/убыток прошлых лет	259	-
Изготовление печати	1	-
Услуги нотариуса	2	-
Реализация прочего имущества	66	-
Итого	391	34

4.15 Расчеты по налогу на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	1 559 тыс. руб.	332 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	189 тыс. руб.	64 тыс. руб.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество не применяет.

4.16 Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2023 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 3 282 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2022г. на 1 371 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияния юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ООО «ПромЭл» (ИНН: 5753055174)	Организация контролируется данным Лицом
ООО «Промснаб-Электромонтаж» (ИНН: 5753038330)	Организация контролируется данным Лицом

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций в отчетном периоде		Показатели на конец отчетного периода	
			Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «ПромЭл» (Заемщик)	Заем	Согласно договору возврат займа до 2026г.	-	-	3 850	-
	Начисление процентов	Согласно договору ежемесячно	357	357	-	-
ООО «ПромЭл» (Продавец)	Реализация товаров, работ (услуг)	Согласно договору, оплата денежными средствами	2 791	18 578	-	37 583
ООО «ПромЭл» (Покупатель)	Поступление товаров, работ (услуг)	Согласно договору, оплата денежными средствами	55 218	48 501	6 717	-
ООО «Промснаб-Электромонтаж» (Заемщик)	Заем	Согласно договору возврат займа до 2026г.	-	-	900	-
	Начисление процентов	Согласно договору ежемесячно	76	76	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

5.1 Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Рубцов Вадим Юрьевич	Резидент	575104686335	100%

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

7. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

7.1 Управления рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

7.2 Финансовые риски

Общество подтверждено рыночному риску. Кредитному риску и риску ликвидности.

1. Валютный риск

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество не имеет существенных расчетов в иностранной валюте.

2. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- кредиторскую задолженность поставщиками и подрядчиками
- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержания баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковского овердрафта, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход

позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество не подвержено кредитному риску.

7.3 Риски, связанные с налоговым законодательством

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватить три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

7.4 РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО НПЦ «Модуль» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Корректирующие операции отсутствуют.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

ООО НПЦ «Модуль», как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩЕНИЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п.4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности: 14.03.2024

Управляющий ИП
ООО НПЦ «Модуль»



Рубцов Вадим Юрьевич

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	733	(91)	3 600	-	-	(1 268)	-	-	-	10 021	(1 359)
	5210	за 2022г.	-	-	733	-	-	(91)	-	-	-	733	(91)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	-	-	3 325	-	-	(183)	-	-	-	3 325	(183)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	за 2023г.	733	(91)	276	-	-	(1 084)	-	-	-	6 696	(1 175)
	5212	за 2022г.	-	-	733	-	-	(91)	-	-	-	733	(91)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	4 036	(436)	(3 600)	-
	5250	за 2022г.	-	733	-	(733)	-
в том числе:							
Вентилятор ВР80-75-4 ПрО с эл.дв.(0,75кВт/1500)	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вентилятор ВЦП-7-40-5 ПрО Сх5 (15кВт/1500/2540)	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Циклон РИСИ-11х1УП	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Воздуховод Ф400	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Воздуховод Ф560	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ниппель Ф400	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Переход 500*250/Ф450	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Переход 305*305/Ф560	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Переход Ф500/Ф560	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Переход Ф350/Ф560		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Отвод Ф355		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ниппель Ф560		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вставка гибкая 300*300		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вставка гибкая Ø500		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Клапан обратный КО Ø560		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Зонт вытяжной 1000*1000*400(н) Ø355		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сетка Ø560		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Воздуховод Ø355		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Воздуховод Ø450		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Отвод, 90°, Ø355	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Отвод, 90°, Ø450	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Переход круглого сечения 450Ø-355Ø, L=400	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тройник Ø450/Ø450	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шиббер Ø355	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Воздуховод Ø560	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Отвод, 90°, Ø560	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Переход воздуховода с круглого на прямоугольное сечение 300*300-Ø560	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Переход круглого сечения 560Ø-500Ø, L=400	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Монтажка под вентилятор	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вставка гибкая ВГ-D400/434 фл.пол. 25-фл. пол. 25	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вставка гибкая ВГ-ВР/ВЦ-4.0-280*280 ш20-ш20	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Клапан обратный КО Ø400	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Зонт вытяжной 800*800*400 (h) Ø315	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Зонт Ø400	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Фильтр со сменными кассетами 800*500	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Воздуховод Ø315	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Воздуховод Ø400	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Отвод, 90°, Ø315	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Отвод, 90°, Ø400	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Переход воздуховода с круглого на прямоугольное сечение 280*280-Ø400	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Переход воздуховода с круглого на прямоугольное сечение 800*500-Ø400	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

Переход круглого сечения 400Ø-315Ø, L=400	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тройник Ø400/Ø315	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шибер Ø315	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Крепеж	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лента Alu	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции	за 2023г.	-	689	-	(689)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация Линии производства ПВХ	за 2023г.	-	436	-	(436)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Линия производства ПВХ	за 2023г.	-	2 200	-	(2 200)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
EM4401-UV Цифровой таймер ENDA EM4401-UV/ENDA	за 2023г.	-	6	6	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Счетчик импульсов MGI-110 (32650)	за 2023г.	-	21	21	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Счетчик импульсов микропроцессорный СИ30-220.Щ1.Р	за 2023г.	-	8	8	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Измеритель цифровой ИДЦ1-Щ8	за 2023г.	-	9	9	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Универсальный весовой контроллер УВК-1 (Версия прошивки - ДМ - Дозатор (аппаратная платформа	за 2023г.	-	15	15	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Преобразователь частоты CONTROL-A310 380В 3ф 5.5-7.5кВт 13-17А IEK CNT-A310D33V055-	за 2023г.	-	49	49	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Корпус металлический ЩМП-18.8.4-0 36 УХЛ3 IP31 (1800*800*400) ИЭК	за 2023г.	-	33	33	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Панель монтажная 500*545 оцинк. для ЩМП-1Х64 ИЭК	за 2023г.	-	5	5	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос для перекачки дизельного топлива 220В-вольт (V) Petroll Helios 60 АСТР60, 60л/мин	за 2023г.	-	9	9	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Эл. двигатель 5АИ 250 М490/1500 IM 2001	за 2023г.	-	216	216	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тензодатчик CAS HBS 500L	за 2023г.	-	63	63	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Договор субаренды №31/03/23-1(СА) от 31.03.2023г.	за 2023г.	-	276	-	(276)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Договор аренды нежилого помещения без права выкупа №2-20 от 01.10.2020 скл	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	708	-	(708)	-
Договор аренды недвижимого имущества 02/09/2022 от 01.09.2022	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	25	-	(25)	-

**Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,
реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	436	-
в том числе:			
Линия производства ПВХ	5261	436	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	949	-	949	157 246	(143 234)	-	-	X	14 962	-	14 962
	5420	за 2022г.	886	-	886	27 018	(26 954)	-	-	X	949	-	949
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	57 184	(42 221)	-	-	44 316	14 962	-	14 962
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	42 001	(42 001)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	949	-	949	15 026	(15 975)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	886	-	886	25 912	(25 849)	-	-	-	949	-	949
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	42 001	(42 001)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	1 036	(1 036)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	1 105	(1 105)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	24 442	-	7 681	-	(1 561)	-	-	-	99	-	30 661	-
	5530	за 2022г.	10 948	-	13 799	-	(306)	-	-	-	-	-	24 442	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	24 441	-	7 563	-	(1 461)	-	-	-	-	-	30 543	-
	5531	за 2022г.	10 941	-	13 799	-	(300)	-	-	-	-	-	24 441	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	118	-	-	-	-	-	-	-	118	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	1	-	-	-	(100)	-	-	-	99	-	-	-
	5533	за 2022г.	7	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	1	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	24 442	-	7 681	-	(1 561)	-	-	X	99	-	30 661	-
	5520	за 2022г.	10 948	-	13 799	-	(306)	-	-	X	-	-	24 442	-

Кредиторская задолженность
Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500
	5573	за 2022г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500
прочая	5554	за 2023г.	636	5 410	-	(247)	-	-	-	-	5 799
	5574	за 2022г.	-	636	-	-	-	-	-	-	636
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	26 206	26 336	219	(1 090)	-	-	99	-	51 771
	5580	за 2022г.	13 318	13 130	226	(468)	-	-	-	-	26 206
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	26 039	26 047	-	(778)	-	-	-	-	51 308
	5581	за 2022г.	13 247	13 033	-	(241)	-	-	-	-	26 039
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	144	238	-	(83)	-	-	99	-	398
	5583	за 2022г.	52	91	-	-	-	-	-	-	144
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	219	(219)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	226	(226)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	23	52	-	(9)	-	-	-	-	66
	5586	за 2022г.	18	6	-	(1)	-	-	-	-	23
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	26 206	26 336	219	(1 090)	-	X	99	-	51 771
	5570	за 2022г.	13 318	13 130	226	(468)	-	X	-	-	26 206