



Общество с ограниченной ответственностью

«МОДУЛЬ»

ИНН/КПП 5027226283/502701001

140053, Московская обл, Котельники г, Асфальтовая ул,
дом 21, литера 3, этаж 1, помещение 17-22, 24, 28
Р/сч. 40702810940000034065 в ПАО Сбербанк г.Москва
К/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2024 ГОД.

05 марта 2025г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью "МОДУЛЬ"

1. Сведения об организации

Организация ООО «МОДУЛЬ» - согласно учредительным документам зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области 02.04.2015 за номером 5027226283 и в едином государственном реестре за регистрационным номером № 1097799013751.

Адрес: 140053, Московская обл, г Котельники, ул Асфальтовая, д. 21, литера 3, этаж 1, помещ. 17-22, 24, 28.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Органом управления организации, в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом, утвержденным Протоколом № 17 от «20» мая 2024 г., являются:

1. Высший орган управления - Общее собрание участников Общества;

3. Единоличный исполнительный орган управления - Генеральный директор –Тарасов Андрей Владимирович.

Ответственными за подготовку и составление данной финансовой (бухгалтерской) отчетности за отчетный период являются: - генеральный директор - Тарасов Андрей Владимирович, вступивший в должность на основании решения от 21 апреля 2024г.; - главный бухгалтер — Воробьева Светлана Анатольевна, вступившая в должность на основании приказа № 13 от 18.07.2022 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

В 2024г. применялась общая система налогообложения.

Среднесписочная численность работников ООО «МОДУЛЬ» за 2024 год составила 25 человек. В качестве аудиторской компании утверждена ООО «Имидж-Контакт Аудит», ИНН 7701791258, ОГРН 1087746812614, юридический адрес 105005, г. Москва, Посланников пер., д. 5, стр.4, тел.(495) 287-12-36 (Протокол Совета СОЮЗ «ЭНЕРГОСТРОЙ» № 251 от 24 сентября 2021 года).

2. Список аффилированных лиц общества.

Михалев Алексей Валерьевич – учредитель, 66,77% 66 номинальной стоимостью доли 20.000 (двадцать тысяч) рублей,

Тарасов Андрей Владимирович – учредитель, 33,33% номинальной стоимостью доли 10.000 (десять тысяч) рублей.

Дивиденды в 2024 году за 2023 год не начислялись и не выплачивались.

3. Основные положения учетной политики

Способы ведения бухгалтерского учета в организации в течение проверяемого периода определены Учетной политикой, утвержденной генеральным директором приказом №301223/УПБ от 30 декабря 2023г.

Основными положениями, отраженными в Учетной политике, являются: - Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением поведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

4. Раскрытие существенных способов ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

4.1. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.2. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год раскрыты существенные способы ведения бухгалтерского учета принятые учетной политикой, а именно: способ начисления амортизации по ОС и НМА, способ оценки материально-производственных запасов, признания прибылей и убытков от продажи товаров, работ(услуг) и других разделов учетной политики.

Доходы ООО «МОДУЛЬ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товара и оказания работ (услуг) и относится к доходам от обычных видов деятельности, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

4.3. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости с учетом всех видов скидок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления, отражаются в отчетности в соответствии с их классификацией (распределением по группам (видам), исходя из способа использования в производстве продукции, для выполнения работ, оказания услуг либо управленческих нужд Общества, организован надлежащий контроль за их движением.

4.4. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков ожидаемого срока использования, определенных в соответствии с Классификатором основных средств, срока использования, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №19 (в редакции от 27.12.2019 г. Постановление Правительства № 640).

4.5. Объектов ОС, предоставленных и полученных по договору аренды у Общества нет.

4.6. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на балансе Общества не числится.

4.7. Способов начисления амортизации по ОС отличных от линейного способа нет.

4.8. НМА, приобретенных не за денежные средства у Общества нет.

4.9. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы на предприятии не проводились.

4.10. Экологическую деятельность Общество не ведет.

5. Раскрытие информации в связи с исправлением ошибок

5.1. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Нематериальные активы (НМА)

6.1. Виды, первоначальная стоимость, суммы начисленной амортизации по НМА (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 01.01.2024 г		Изменения за период				На 31.12.2024г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки			

		обесценения			от обесценения			от обесценения
Нематериальные активы - всего								
в том числе:								
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров								

6.2. НМА, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения Общество не имеет.

6.3. НМА с неопределенным сроком полезного использования Общество не имеет.

7. Основные средства (ОС)

7.1. Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам ОС на начало и конец отчетного года (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023г.	
	Стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	2734	1741	2 446	1 422
Производственный и хозяйственный инвентарь	2729	1369	2 002	1 006
Другие виды основных средств	125	114	125	86
Транспортные средства	17 999	8 254	16 234	6 686
Офисное оборудование	2005	1832	1 892	1419

7.2. Изменения стоимости ОС, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов)

Наименование показателя	за 2024 г. тыс. руб.	за 2023 г. тыс. руб.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		238
в том числе:		
АВТОПОГРУЗЧИК TFN, CPCD15-XR10		119
Автопогрузчик HANGCHA CPCD18-XRW10		119

7.3. Способов начисления амортизации по ОС отличных от линейного способа нет.

8. (МПЗ) Материально-производственные запасы

8.1. МПЗ в соответствии с классификацией:

на 31.12.2024г.

Виды запасов	Сумма, тыс. руб.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-
Товары для перепродажи	153 382

Итого по строке 1210	153 382
----------------------	---------

8.2. МПЗ, переданных в залог, Общество не имеет.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты (ДС и ДЭ)

9.1. Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны. В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Денежными потоками не являются платежи и поступления с одного счета на другой счет, получение наличных со счета в банке и иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств, но не изменяющие их общую сумму.

Общество не открывало в пользу других организаций аккредитивы.

9.2. Денежные потоки от текущих операций на 31.12.2024 г.

Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.
Поступления – всего, в том числе:	2 118 612
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 118 356
прочие поступления	256
Платежи – всего, в том числе:	2 116 793
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 521 490
в связи с оплатой труда работников	179 769
в т.ч. руководству	
налог на прибыль организаций	8 001
прочие платежи	407 533

9.3. Денежные средства за отчетный период на 31.12.2024 года составили 1 980 тыс.руб.

10. Оценочные значения

10.1. Резерв по сомнительным долгам Общества на 31.12.2024 года 1 руб. 40 коп.

10.2. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к отчетному периоду 2024 года. Бухгалтерская отчетность подготовлена с определенностью, что у Общества отсутствуют события и условия для изменения оценочных значений в результате корректировки стоимости актива (обязательства), которые оказали бы влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2024 года.

11. Дебиторская задолженность (ДЗ)

11.1. Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов ДЗ

Наименование показателей	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.
Авансы выданные	6 471	11 449	734
Расчеты с факторинговыми компаниями	3 640	29 813	18 335
Задолженность бюджета по налогам и сборам	8 786	1 114	6 419
Задолженность прочих покупателей	102 463	109 454	95 923
Задолженность прочих дебиторов	6 394	4 735	20
Резерв по сомнительным долгам			
Итого по строке 1230	127 754	156 565	121 431

12. Кредиторская задолженность (КЗ)

12.1. Наличие на начало и конец отчетного периода краткосрочной КЗ

Наименование показателей	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.
Авансы полученные	205	3 671	233
Задолженность перед поставщиками	159 765	234 699	103 134
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	23 215	22 214	29 329
Задолженность перед прочими кредиторами			52
Итого по строке 1520	183 185	260 584	132 748

13. Доходы**13.1. Основные виды доходов**

Наименование показателей	Сумма за 2024 г. тыс.руб.	Сумма за 2023 г., тыс.руб.
Реализация товара	1 896 530	1 980 580
Итого	1 896 530	1 980 580

13.2. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по географическим рынкам сбыта (деятельности)

Наименование показателей	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Россия	1 892 648
Беларусь	3 882
Итого	1 896 530

13.3. Выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами нет.

14. Расходы**14.1. Основные виды расходов по обычным видам деятельности более 10 процентов от общей суммы**

Наименование показателей	Сумма за 2024 г. тыс. руб.	Сумма за 2023 г. тыс. руб.
Реализация товара	1 256 380	1 300 338
Итого	1 256 380	1 300 338

14.2. Коммерческие и управленческие расходы по основной деятельности

Наименование показателей	Сумма за 2024 г. тыс. руб.	Сумма за 2023 г. тыс. руб.
Агентское вознаграждение	142 848	152 060
Амортизационные отчисления ОС, спецодежды и НМА	4 834	5 225
Аренда земли, помещений, оборудования	8 553	7 276
Хозяйственные и канцелярские расходы	489	86
Командировочные расходы	59	961
Хранение товара	2 902	2 042
Оплата труда	240 423	249 350
Логистические услуги	137 244	113 031
Расходы связи (почта, телефон, спутн., Интернет и др.)	180	138
Реклама, участие в выставках	76	2

Ремонт и обслуживание ОС	565	7 111
Содержание вычислительной техники, пожарной сигнализации, помещений, складов	877	519
Транспортные расходы, такси, платные дороги, парковки, мойка, ГСМ и прочие расходы	3 387	3 179
Малоценное оборудование и запасы	5 966	4 729
Юридические, нотариальные, консультационные, информационные, аудиторские, переводческие услуги	895	276
Налоги имущественные	53	31
Прочие расходы	131	229
Итого	549 482	546 245

Задолженность по заработной плате по состоянию на 01.01.2024 года у Общества отсутствует.
Текущесть кадров в отчетном периоде составила 110,2 %. Списочная численность работников на 31.12.2024 года — 23 чел.

14.3. Величина расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных товаров, работ, услуг за отчетный период

Наименование показателей	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2023 г., тыс. руб.
Расходы на услуги банка	82 051	45 660
Расходы на услуги факторинговых компаний	2 025 112	2 163 738
Реализация основных средств	1 619	
Благотворительное пожертвование	250	
Недостачи и потери от порчи ценностей	334	2 471
НДС при продаже ОС, безвозмездной передаче и т.п.	47	29
Прибыль/убыток прошлых лет	1 977	330
Прочие внереализационные	1 275	398
Резервы по сомнительным долгам	86	52
Юридические услуги	17	
Штрафы, пени	67	34
Итого по строке 2350	2 112 835	2 212 712

15. Налог на прибыль организации

15.1. Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Отложенные налоговые активы

Виды активов и обязательств	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность	13
Оценочные обязательства и резервы	862
Итого	875

Отложенные налоговые обязательства

Виды активов и обязательств	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность	13
Основные средства	1 451
Итого	1 464

15.2. Задолженности перед бюджетом по налогу на прибыль на 31.12.2024 года Общество не имеет.

15.3. Отложенный налог на прибыль составил на 31.12.2024 года **1 651 тыс.руб.**

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

16.1. Резерв предстоящих расходов (резерв отпусков) по состоянию на 31.12.2024 г. составил **3 449** тыс. руб.

16.2. Состав резервов предстоящих расходов и платежей (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2024 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2023 г.
Оценочные обязательства - всего	12 520	17 300	26 372		3 449
в том числе:					
Резервы отпусков	12 520	17 300	26 372		3 449

17. Прекращаемая деятельность

17.1. Прекращение деятельности Общества может быть осуществлено в виде его ликвидации или реорганизации по решению общего собрания собственников или решению суда в случаях предусмотренных законодательством РФ.

17.2. Условных фактов хозяйственной деятельности, т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, Общество не имеет.

17.3. Резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности Общество не создавало.

18. Непрерывность деятельности

В 2024 году осуществляемые Обществом все виды деятельности не прекращались. Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство продолжает выполнение антикризисного плана, который включает меры по улучшению выручки, сокращению расходов, улучшению оборотного капитала.

19. Внутренний контроль

В обществе организована система внутреннего контроля за совершаемыми фактами финансово-хозяйственной деятельности Общества, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом. Организован контроль за применяемыми в Обществе бухгалтерскими программами, применяется защита от несанкционированного доступа. Информационные системы, применяемые Обществом, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций. Объем, характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяется Положением о внутреннем контроле. Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях подверженных риску. Организован контроль деловой репутации, контроль продаж, тщательно проверяется соблюдение условий договоров на поставку имущества, контролируются цены поставки. Разработаны в соответствии с пунктом 7 ст.105.26 НК РФ, а также ст. 19 закона №402-ФЗ от 6 декабря 2011г. (последняя редакция от 30.12.2021г.) «О бухгалтерском учете» требования к системе внутреннего контроля за правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов.

Событий после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не произошло, существенно повлиявших на финансовое положение Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.В. Тарасов

С.А. Воробьева