

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

на 31.12.2025

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества с ограниченной ответственностью «МОДУЛЬ М» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и отчётности, утверждёнными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определённость фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учётной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МОДУЛЬ М»
Сокращённое наименование	ООО «МОДУЛЬ М»
Юридический адрес	197110, Санкт-Петербург, ул. Лодейнопольская, д. 2, лит. А, пом. 2-Н
Фактический адрес	197110, Санкт-Петербург, ул. Лодейнопольская, д. 2, лит. А, пом. 2-Н
Почтовый адрес	197110, Санкт-Петербург, ул. Лодейнопольская, д. 2, лит. А, пом. 2-Н
Телефон	+78129057260
Адрес электронной почты	9057260@mail.ru
ИНН	7841389902
КПП	781301001
ОГРН	1089847244827
ОКПО	87313130
ОКТМО	40394000
ОКВЭД	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
Среднесписочная численность	0

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Мицкевичу
Андрею Александровичу.

Информация об органах управления

В соответствии с Уставом ООО «МОДУЛЬ М», утверждённым решением единственного участника ООО «МОДУЛЬ М» от 15 июня 2020 года № 1 единоличным исполнительным органом Общества является директор — Мицкевич Андрей Александрович.

Деятельность Общества

ООО «МОДУЛЬ М» отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учёта согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учёту, Федеральным стандартам бухгалтерского учёта, бухгалтерского учёта, учётной политикой организации для целей налогового учёта утверждённых директором 31.12.2021.

Основные положения учётной политики

Учётная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчётности в Российской Федерации:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

- Положение по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённое Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н;

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций»;

- Федеральные стандарты и правила бухгалтерского учёта, утверждённые не ранее 01.10.1998 г.;

- План счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утверждённые Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта и организацию хранения документов бухгалтерского учёта возлагается на директора.

Ответственность за ведение и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества несёт директор.

Бухгалтерский учёт ведётся в упрощённой форме методом двойной записи.

Форма ведения бухгалтерского учёта — автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия Проф. для Windows 95 версия 6.0

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество осуществляет следующие виды деятельности

- разработку, производство и реализацию собственной продукции;

- оказание услуг;
- отдельные торговые операции.

Общество сделок с ценными бумагами не производит.

Общество не осуществляет операции не облагаемые НДС и облагаемые НДС по ставке 0%.

Из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий и (или) бюджетных инвестиций Общество не получает.

Факты хозяйственной жизни оформляются первичными учётными документами, формируемыми бухгалтерской компьютерной программой и сохраняемыми в виде:

- документа на бумажном носителе;
- электронного документа;
- электронного образа документа в формате pdf. (Приложение к Приказу ФНС России от 18.01.2017 № ММВ 7 6/16@, п. 12 Порядка, утверждённого Приказом ФНС России от 16.07.2020 № ЕД 7 2/448@).

Бухгалтерский учёт ведётся с применением Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности, утверждённый директором ООО «МОДУЛЬ М» 31.12.2000 г.

Общество ведёт учёт сумм НДС по приобретённым товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, с использованием счета 19.

Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

Доходы признаются в том отчётном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчётном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Затраты на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки включаются в состав прочих расходов без применения повышающего коэффициента.

В перечень прямых расходов общества, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- материальные расходы согласно ст. 254 НК РФ.
- расходы на оплату труда согласно ст. 255 НК РФ;
- расходы на обязательное и добровольное имущественное страхование согласно ст. 263 НК РФ;
- суммы начисленной амортизации по амортизируемому (ст. 256) имуществу.
- прямые расходы по торговым операциям.
- прочие расходы, связанные с производством и (или) реализацией (ст. 264 НК РФ).

Стоимость амортизируемого имущества определяется согласно ст. 257 НК РФ; при расчёте суммы амортизации используется линейный метод (ст. 259 НК РФ), амортизационная премия не применяется.

Внереализационные расходы формируются согласно ст. 265 НК РФ.

Резервы под предстоящие ремонты основных средств, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на оплату предстоящих отпусков, на выплату вознаграждений за выслугу лет, на выплату вознаграждений по итогам работы за год, на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки не создаются.

Общество уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчётного периода.

Общество не имеет имущества, облагаемого налогом на имущество.

Директор



А.А. Мицкевич