Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах ООО «МОДУЛЬ ДОМ» за 2025 год (тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ и отраслевыми стандартами.

ООО «МОДУЛЬ ДОМ» является малым предприятием (микропредприятием), в связи с этим ведет упрощенный бухгалтерский учет и сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Согласно учетной политике:

- не применяются ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, 11/2008, 16/02, 18/02

- ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 применяются в упрощенном виде: в первоначальную стоимость ОС включаются только затраты на их приобретение, ОС не обесцениваются
- затраты на НМА сразу списываются в расходы

- ФСБУ 5/2019 применяется в упрощенном виде: в первоначальную стоимость запасов включаются только затраты на их приобретение, запасы не обесцениваются

- не обесцениваются финвложения

- не создаются резервы на оплату отпусков

- любая аренда учитывается как краткосрочная, если договор не предусматривает выкупа и объект не будет сдаваться в субаренду

- платежи лизингодателю учитываются в номинальной сумме без дисконтирования

- любые ошибки в бухучете исправляются как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности.

24.11.2025г. единственным участником принято решение о ликвидации.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности:

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	Перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	121	-	(54)	-	(64)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	121	-	-	-	-	-	121	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	80	-	(55)	-	(25)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	80	-	-	-	-	-	80	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	39	-	-	-	(36)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-
Итого	За 2025 г.	121	-	(54)	-	(64)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	121	-	-	-	-	-	121	-

2. 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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	75	745	-	(67)	-	-	753
	За 2024 г.	-	75	-	-	-	-	75
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	745	-	-	-	-	745
	За 2024 г.	-	-	--	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	5	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	--	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	75	-	-	(72)	-	-	3
	За 2024 г.	-	75	--	-	-	-	75
Итого	За 2025 г.	75	745	-	(67)	-	X	753
	За 2024 г.	-	75	-	-	-	X	75

3. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	2 559	888
Отчисления на социальные нужды	464	160
Амортизация	-	-
Прочие затраты	89	412
Итого по элементам	3 112	1 460
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 112	1 460

Ликвидатор Ковалева Е.С.

9 февраля 2026 г.