

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ООО «МОДУЛЬ»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МОДУЛЬ» зарегистрировано в г. Москве, адрес места нахождения: 123290, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, Причальный проезд, д. 6, корп. 1.

ИНН: 9703013465

ОКОПФ: 12300

ОКФС: 16

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и составляет бухгалтерскую отчетность в упрощенном порядке. Обязательный аудит за 2025 год не проводился.

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 и действующими нормативными актами Минфина РФ.

2. Основные положения учетной политики (кратко)

- Бухгалтерский учет ведётся по методу начисления.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости.
- Запасы учитываются по фактической себестоимости.
- Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам (при наличии).

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса (актив)

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31.12.2025 — 5 858 тыс. руб.

Рост по сравнению с 2024 годом (278 тыс. руб.) обусловлен приобретением (либо вводом в эксплуатацию) основных средств. Все активы используются в основной деятельности организации. Признаков обесценения не выявлено.

3.2. Финансовые вложения (строка 1170)

На 31.12.2025 — 556 тыс. руб.

Сумма стабильна относительно предыдущих периодов, что свидетельствует об отсутствии существенных изменений в инвестиционной политике компании.

3.3. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 — 0 тыс. руб.

Снижение запасов по сравнению с 2024 годом связано с их использованием в деятельности либо реализацией в течение отчётного периода.

3.4. Денежные средства (строка 1250)

На 31.12.2025 — 23 362 тыс. руб.

Существенный рост денежных средств отражает положительный денежный поток от операционной деятельности и поступления по прочим доходам. Это улучшает ликвидность и платёжеспособность компании.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 — 13 300 тыс. руб.

Сокращение по сравнению с 2024 годом свидетельствует о более эффективной работе по взысканию задолженности и улучшении расчётов с контрагентами. Просроченной существенной задолженности не выявлено.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса (пассив)

4.1. Капитал (строка 1300)

На 31.12.2025 — 14 285 тыс. руб.,
в том числе нераспределённая прибыль — 14 275 тыс. руб.

Снижение капитала по сравнению с 2024 годом связано с распределением прибыли предыдущих лет и изменением структуры обязательств.

4.2. Долгосрочные обязательства (строка 1410)

На 31.12.2025 — 0 тыс. руб.

Организация погасила долгосрочные займы в течение отчётного периода.

4.3. Краткосрочные обязательства

- Краткосрочные займы (1510) — 0 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность (1520) — 28 791 тыс. руб.

Рост кредиторской задолженности связан с увеличением расчётов с поставщиками и прочими контрагентами на конец отчётного года. Просроченной задолженности, способной повлечь риски для деятельности, не выявлено.

5. Пояснения к Отчёту о финансовых результатах

- Выручка за 2025 год отсутствует, что указывает на отсутствие обычной операционной деятельности либо её временную приостановку.

- Прочие доходы составили 36 901 тыс. руб., что является основным источником финансового результата.
- Проценты к уплате — 2 236 тыс. руб.
- Налог на прибыль — 6 148 тыс. руб.
- Чистая прибыль за 2025 год — 18 054 тыс. руб.

Таким образом, несмотря на отсутствие выручки, компания получила существенную прибыль за счёт прочих доходов.

6. Заключение

Финансовое положение ООО «МОДУЛЬ» на 31.12.2025 можно охарактеризовать как устойчивое, с высоким уровнем ликвидности (значительный объём денежных средств) и положительным финансовым результатом. Существенных рисков неплатёжеспособности не выявлено.

Главный бухгалтер
ООО «МОДУЛЬ»

 Адельман А.Г.

9 февраля 2026 г.

