



**Обществоограниченнойответственностью
«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 2025 ГОД.

16 февраля 2026г.

15

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в течение года		переклассифицировано		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	25 591	(13 310)	-	-	(5 096)	-	-	-	25 591	(18 406)
	За 2024 г.	22 639	(10 619)	6 405	2 144	(4 834)	-	-	-	25 591	(13 310)
в том числе:											
	Машины и оборудование (кроме офисного)	2 734	(1 741)	-	-	(468)	-	-	-	2 734	(2 209)
Офисное оборудование	2 446	(1 422)	288	-	(318)	-	-	-	2 734	(1 741)	
Транспортные средства	2 005	(1 832)	-	-	(151)	-	-	-	2 005	(1 983)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 892	(1 419)	113	-	(413)	-	-	-	2 005	(1 832)	
Другие виды основных средств	17 999	(8 254)	-	-	(4 127)	-	-	-	17 999	(12 381)	
Итого	16 234	(6 686)	5 278	2 144	(3 712)	-	-	-	17 999	(8 254)	
	2 729	(1 369)	-	-	(339)	-	-	-	2 729	(1 708)	
	2 002	(1 006)	726	-	(363)	-	-	-	2 729	(1 369)	
	125	(114)	-	-	(10)	-	-	-	125	(125)	
	125	(86)	-	-	(28)	-	-	-	125	(114)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период					
		На начало года		в течение года		переклассифицировано		переклассифицировано			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	7 186	-	12 282	12 080
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	525	-	993	1 023
Офисное оборудование	23	-	173	474
Транспортные средства	5 618	-	9 745	9 549
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 021	-	1 359	996
Другие виды основных средств	-	-	10	38
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 405	-	-	(6 405)	-	-
в том числе:									
Оборудование и механизмы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 293	-	-	(6 293)	-	-
Офисная техника	За 2024 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	153 382	-	1 038 821	(1 089 129)	-	-	-	X	-	103 074	-
	За 2024 г.	207 821	-	1 214 927	(1 269 366)	-	-	-	X	-	153 382	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	5 790	(5 784)	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	1	-	6 268	(6 269)	-	-	-	-	-	1	-
Товары	За 2025 г.	153 382	-	1 033 031	(1 083 346)	-	-	-	-	-	103 067	-
	За 2024 г.	207 820	-	1 208 659	(1 263 097)	-	-	-	-	-	153 382	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	80 755	-	139 843	-	(80 996)	-	-	-	-	-	139 602	-
	За 2024 г.	99 982	-	81 257	-	(100 484)	-	-	-	-	-	80 755	-
в том числе:													
	Расчеты с покупателями и заказчиками	80 755	-	139 843	-	(80 996)	-	-	-	-	-	139 602	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	99 982	-	81 257	-	(100 484)	-	-	-	-	-	80 755	-
	За 2024 г.	46 999	-	88 216	-	(34 614)	-	(4 814)	-	-	-	100 601	(431)
в том числе:													
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56 583	-	42 573	-	(52 158)	-	(86)	-	-	-	46 999	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 471	-	7 502	-	(6 493)	-	-	-	-	-	7 480	-
	За 2024 г.	11 449	-	6 799	-	(11 777)	-	-	-	-	-	6 471	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 708	-	42 711	-	(21 727)	-	(4 814)	-	-	-	42 692	(431)
	За 2024 г.	9 455	-	21 708	-	(9 455)	-	(86)	-	-	-	21 708	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 334	-	3 749	-	(6 334)	-	-	-	-	-	3 749	-
	За 2024 г.	4 600	-	6 334	-	(4 600)	-	-	-	-	-	6 334	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 245	-	13 811	-	-	-	-	-	-	-	17 055	-
	За 2024 г.	-	-	3 245	-	-	-	-	-	-	-	3 245	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 541	-	3 845	-	-	-	-	-	-	-	9 386	-
	За 2024 г.	1 114	-	4 427	-	-	-	-	-	-	-	5 541	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	60	-	14	-	(60)	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	135	-	60	-	(135)	-	-	-	-	-	60	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	3 640	-	16 584	-	-	-	-	-	-	-	20 224	-
	За 2024 г.	29 831	-	-	-	(26 191)	-	-	-	-	-	3 640	-
Итого	За 2025 г.	127 754	-	228 059	-	(115 610)	-	(4 814)	X	-	-	240 203	(431)
	За 2024 г.	156 565	-	123 830	-	(152 642)	-	(86)	X	-	-	127 754	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	8 -	- -	- -	- -	- -	- -	8 -
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	8 -	- -	- -	- -	- -	- -	8 -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	183 185 260 584	169 836 165 469	- -	(155 694) (242 868)	- -	- -	- -	197 326 183 185
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	159 765 234 698	155 465 159 761	- -	(155 489) (234 695)	- -	- -	- -	159 741 159 765
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	205 3 671	504 205	- -	(205) (3 671)	- -	- -	- -	504 205
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	17 4 503	- 17	- -	- (4 503)	- -	- -	- -	17 17
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	18 962 14 101	9 879 4 861	- -	- -	- -	- -	- -	28 841 18 962
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	4 236 3 611	3 988 625	- -	- -	- -	- -	- -	8 224 4 236
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	183 185 260 584	169 844 165 469	- -	(155 694) (242 868)	- -	- -	X X	197 334 183 185

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 449 12 520	13 709 17 300	10 480 26 372	6 -	6 672 3 449
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	3 449 12 520	13 709 17 300	10 480 26 372	6 -	6 672 3 449

20

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 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 санитарно-техническим оборудованием.

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

1.1 Высший орган управления - Общее собрание участников Общества;

1.2 Бенефициарами Общества являются: Михалев Алексей Валерьевич с долей в Уставном капитале 66,77% и Тарасов Андрей Владимирович с долей в Уставном капитале 33,33%.

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

1.4. 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.

1.5. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности ФСБУ 4/2023.

1.6. В 2025г. применялась общая система налогообложения.

1.7. Среднесписочная численность работников ООО «МОДУЛЬ» за 2025 год составила 22 человека.

В качестве аудиторской компании утверждена ООО «Имидж-Контакт Аудит», ИНН 7701791258, ОГРН 1087746812614, юридический адрес 117545, г.Москва, ВН.ТЕР.Г. Муниципальный Округ Чертаново Центральное, ул. Подольских курсантов, д. 3, стр. 2, пом. 1/3, тел.(495) 120-02-79

2. Основные положения учетной политики

Способы ведения бухгалтерского учета в организации в течение проверяемого периода определены Учетной политикой, утвержденной генеральным директором приказом №301224/УПБ от 30 декабря 2024г.

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 по ведению 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), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утверждён приказом Минфина от 04.10.23 №157н..

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

3.1. 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.

3.2. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 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.

3.3. 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.

3.4. 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).

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

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

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

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

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

3.10. Экологическую деятельность Общество не ведет.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Основные средства (ОС)

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

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024г.	
	Стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	2734	2209	2734	1741
Производственный и хозяйственный инвентарь	2729	1708	2729	1369

Другие виды основных средств	125	125	125	114
Транспортные средства	17999	12381	17 999	8 254
Офисное оборудование	2005	1983	2005	1832

4.2. Изменений стоимости ОС, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не было.

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

5. Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 г.	Признано	Остаток на 31.12.2025 г.
Отложенные налоговые активы	875	935	1 810
в том числе:			
Дебиторская задолженность	13		13
Основные средства		21	21
Оценочные обязательства и резервы	862	806	1 668
Резервы сомнительных долгов		108	108

6.(МПЗ) Материально-производственное запасы

6.1. МПЗ в соответствии с классификацией:

на 31.12.2025г.

Виды запасов	Сумма, тыс. руб.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7
Товары для перепродажи	103 064
Итого по строке 1210	103 071

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

7. Дебиторская задолженность (ДЗ)

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

Наименование показателей	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.
Авансы выданные	7 480	6 471	11 449
Расчеты с факторинговыми компаниями	20 224	3 640	29 813
Задолженность бюджета по налогам и сборам	26 441	8 786	1 114
Задолженность прочих покупателей	182 294	102 463	109 454
Задолженность прочих дебиторов	3 764	6 394	4 735
Резерв по сомнительным долгам	431		
Итого по строке 1230	239 772	127 754	156 565

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к отчетному периоду 2025 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 2025 года.

8. Краткосрочные обязательства

8.1. Наличие на начало и конец отчетного периода краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование показателей	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.
Авансы полученные	512	205	3 671
Задолженность перед поставщиками	159 740	159 765	234 699
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	37 082	23 215	22 214
Задолженность перед прочими кредиторами			
Итого по строке 1520	197 334	183 185	260 584

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

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2025 г.
Оценочные обязательства - всего	3 449	13 709	10 480	6	6 672
в том числе:					
Резервы отпусков	3 449	13 709	10 480	6	6 672

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 31.12.2025 г.

Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.
Поступления – всего, в том числе:	1 663 614
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 663 455
прочие поступления	159
Платежи – всего, в том числе:	1 668 888
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 140 168
в связи с оплатой труда работников	153 927
налог на прибыль организаций	24 196
прочие платежи	350 597

9.3. Денежные средства за отчетный период на 31.12.2025 года составили 42 тыс.руб.

10. Капитал и расчеты с участниками.

10.1. Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10.2. Прирост нераспределенной прибыли в 2025г. составил 33,7%

11. Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025 г.	Признано	Остаток на 31.12.2025 г.
Отложенные налоговые обязательства	1 464		798
в том числе:			
Дебиторская задолженность	13		13
Основные средства	1 451	666	785

12. Доходы

12.1. Основные виды доходов

Наименование показателей	Сумма за 2025 г. тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Реализация товара	1 721 618	1 896 530
Итого	1 721 618	1 896 530

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

Наименование показателей	Сумма за 2025 г., тыс. руб.
Россия	1 719 949
Беларусь	1 669
Итого	1 721 618

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

13. Расходы

13.1. Основные виды расходов по обычным видам деятельности более 10 процентов от общей суммы

Наименование показателей	Сумма за 2025 г. тыс. руб.	Сумма за 2024 г. тыс. руб.
Себестоимость продаж	1 079 273	1 253 348
В том числе:		
Себестоимость экспорт	1 361	3 032
Итого	1 080 634	1 256 380

13.2 Коммерческие и управленческие расходы по основной деятельности

Наименование показателей	Сумма за 2025 г. тыс. руб.	Сумма за 2024 г. тыс. руб.
Агентское вознаграждение	141 563	142 848
Амортизационные отчисления ОС, спецодежды и НМА	5 096	4 834
Аренда земли, помещений, оборудования	9 829	8 553
Хозяйственные и канцелярские расходы	1 868	489
Командировочные расходы	508	59
Хранение товара		2 902
Оплата труда и страховые взносы	227 825	240 423
Логистические услуги	133 917	137 244
Расходы связи (почта, телефон, спутн., Интернет и др.)	227	180
Реклама, участие в выставках (предоставление образцов)	26	76
Ремонт и обслуживание ОС	1 431	565
Содержание вычислительной техники, пожарной сигнализации, помещений, складов	1 064	877
Транспортные расходы, такси, платные дороги, парковки, мойка, ГСМ и прочие расходы	3 630	3 387
Малоценное оборудование и запасы	5 547	5 966
Юридические, нотариальные, консультационные, информационные, аудиторские, переводческие услуги	375	895
Налоги имущественные	68	53
Прочие расходы	66	131
Итого	533 041	549 482

Задолженность по заработной плате по состоянию на 01.01.2025 года у Общества отсутствует.
Текущая кадров в отчетном периоде составила 45,44 %. Списочная численность работников на 31.12.2025 года — 23 чел.

13.3 Расчеты по кредитам(займам) депозитам и прочим инвестициям

Наименование показателей	Сумма за 2025 г. тыс. руб.	Сумма за 2024 г. тыс. руб.
Проценты к получению	17	
Итого по строке 2320	17	

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

Наименование показателей	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	472	
Иная операционная деятельность	20	
Результаты инвентаризации		231
Итого по строке 2340	492	231

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

Наименование показателей	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Расходы на услуги банка	233	153
Расходы на услуги факторинговых компаний	56 313	81 899
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		561
Представительские расходы	22	11
Резервы по сомнительным долгам	424	5
Юридические услуги		17
Иная операционная деятельность	847	96
Итого по строке 2350	57 839	82 742

14. Налог на прибыль организации

14.1. Задолженности перед бюджетом по налогу на прибыль на 31.12.2025 года Общество не имеет.

14.2. Отложенный налог на прибыль составил на 31.12.2025 года **1 601 тыс.руб.**

15. Раскрытие информации в связи с исправлением ошибок

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

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

16. Список аффилированных лиц общества.

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

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

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 2025 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 реакция 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.

20. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «МОДУЛЬ»

А.В. Тарасов

Главный бухгалтер ООО «МОДУЛЬ»

С.А. Воробьева

