

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «МОДУЛЬ»
за период с 05.09.2025 по 31.12.2025

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МОДУЛЬ» (сокращенно ООО «Модуль») зарегистрировано 05 сентября 2025 года.

Местонахождение: Томская область, г. Северск.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и является микропредприятием.

Уставный капитал составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей

Учредитель общества Иглакова Светлана Васильева с долей 100%

Руководитель общества: Директор – Иглакова Светлана Васильевна

Вид деятельности организации: 46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

2. Применяемая система бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Организация применяет упрощенный рабочий план счетов и упрощенные формы бухгалтерской отчетности в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Доходы и расходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

3. Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Валюта баланса составляет 1 067 тыс. руб.

Структура активов:

– Запасы – 171 тыс. руб., в том числе:

Товары на складе на сумму 170 тыс. руб.

Расходы по доставке на сумму 1 тыс. руб.

– Дебиторская задолженность – 583 тыс. руб., в том числе:

Авансы полученные – 438 тыс. руб.

Задолженность покупателей – 65 тыс. руб.

Расчеты с учредителями – 80 тыс. руб.

– Денежные средства на расчетном счете – 13 тыс. руб.

– Прочие оборотные активы – 300 тыс. руб., в том числе:

Депозитные счета – 300 тыс. руб.

Внеоборотные активы отсутствуют.

Структура пассивов:

– Капитал – 713 тыс. руб., в том числе

Уставный капитал – 100 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 613 тыс. руб.

– Кредиторская задолженность – 354 тыс. руб., в том числе:

Задолженность поставщикам – 18 тыс. руб.

Задолженность в бюджет – 354 тыс. руб.

Заемные средства отсутствуют.

4. Финансовые результаты деятельности

Выручка за отчетный период с 05.09.2025 по 31.12.2025 г составила 2 104 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 1 269 тыс. руб.

Чистая прибыль – 614 тыс. руб.

Финансовое положение организации оценивается как устойчивое. Организация является прибыльной.

5. Применяемые упрощения в соответствии со статусом микропредприятия

Организация применяет следующие упрощения:

- не применяет ПБУ 18/02 (отложенные налоговые активы и обязательства не формируются);
- не формирует оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010;
- не проводит переоценку и тестирование на обесценение основных средств (ФСБУ 6/2020);
- не проводит тестирование на обесценение нематериальных активов (ФСБУ 14/2022);
- применяет упрощенный порядок учета капитальных вложений (ФСБУ 26/2020);
- вправе не применять полный порядок учета аренды по ФСБУ 25/2018;
- не раскрывает информацию о связанных сторонах (ПБУ 11/2008);
- не формирует сегментную отчетность (ПБУ 12/2010).

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года.

Директор _____ /Иглакова С.В./

Дата составления: 13.02.2026 г.