

Общество с ограниченной ответственностью «МОДУЛЬ-ПРОЕКТ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МОДУЛЬ-ПРОЕКТ», ИНН 7811770525.

1.2. Юридический и фактический адрес – 192029, Город Санкт-Петербург, ул Ольминского, дом 10, литера А, помещение 25-Н, р.м. 2

1.3. Дата государственной регистрации – 17.01.2022.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является Фомин С.В. с долей 100%.

1.7. В течение отчетного периода осуществлялись следующие виды деятельности:

- 41.10 Разработка строительных проектов

1.8. Система налогообложения – упрощенная с объектом «доходы», льготы отсутствуют.

1.9. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	30.12.2025
Запасы	30.12.2025
Денежные средства	30.12.2025
Расчеты с контрагентами	30.12.2025

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было. ООО МОДУЛЬ-ПРОЕКТ отражает в учете и отчетности свершившиеся факты хозяйственной деятельности согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих Федеральных стандартов и Положений по бухгалтерскому учету.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

3.1. Увеличение выручки. В отчетном периоде финансовый результат в абсолютном выражении оказался выше в результате увеличения выручки на 289,56% по сравнению с 2024 годом.

Чистая прибыль составила 4 325,2 тыс. руб. В отчетном периоде выплачены дивиденды в размере 2 634,6 тыс.руб.

3.2. Оценочные резервы. В отчетном периоде начислены резервы по сомнительным долгам в размере 87,5 тыс.руб.

3.3. В составе объектов основных средств учитываются объекты первоначальной стоимостью за единицу более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Структура основных средств:

Показатель	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.
Офисное оборудование	231,6	33,3

3.4. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. В составе запасов не учитываются малоценные объекты, предназначенные для управленческих нужд, передаваемые в эксплуатацию непосредственно по мере приобретения. Состав запасов:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Товары для перепродажи	243,5

3.5. Структура дебиторской и кредиторской задолженности.

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Задолженность покупателей	3 968,1
в т.ч. просроченная	87,5
Авансы выданные	1 165,1
Дебиторская задолженность прочие расчеты	53,8
Задолженность поставщикам	4 992,5
Авансы полученные	307,0
Кредиторская задолженность прочие расчеты	356,4

3.6. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Структура расходов:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Себестоимость продаж	13 550,7
Управленческие расходы	376,2
Прочие расходы	148,9

3.7. Заемные средства получены от единственного участника. В отчетном периоде задолженность по займам переведена из краткосрочной в долгосрочную.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. ООО «МОДУЛЬ-ПРОЕКТ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

5. Анализ ликвидности и платежеспособности

5.1. Коэффициент текущей ликвидности: 1,47 (средний уровень)

5.2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами: 0,33 (среднее значение)

Генеральный директор: _____ /Фомин С.В./