

Пояснение к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Модуль» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Модуль» зарегистрировано 11.03.2016 в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

ИНН: 6658483823
ОГРН: 1169658027021

Место нахождения организации: Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург.

Основным видом деятельности организации является производство мебели для офисов и предприятий торговли (ОКВЭД – 31.01).

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 11 человек.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей и сформирован полностью в соответствии с учредительными документами.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Филиалов и обособленных подразделений организация не имеет.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и нормативными актами по бухгалтерскому учету, действующими на территории Российской Федерации. Отчетность составлена по упрощенной форме, предусмотренной для субъектов малого предпринимательства.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами Российской Федерации.

Имущество и обязательства организации принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования объектов.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения.

Доходы и расходы признаются методом начисления в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в суммах, вытекающих из условий договоров и подтвержденных первичными учетными документами.

3. Характеристика активов организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса организации составила 20 136 тыс. рублей (на 31.12.2024 — 19 212 тыс. рублей).

Материальные внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы представлены основными средствами. Их стоимость на конец отчетного периода составила 2 183 тыс. рублей. На конец предыдущего года — 3 172 тыс. рублей. Уменьшение показателя связано с амортизацией основных средств в течение отчетного периода.

Запасы

Запасы на 31 декабря 2025 года составили 4 003 тыс. рублей. По сравнению с предыдущим годом произошло значительное сокращение запасов (на 31.12.2024 — 9 811 тыс. рублей), что связано с реализацией товарных остатков в ходе текущей деятельности организации.

Денежные средства

Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 1 307 тыс. рублей (на 31.12.2024 — 345 тыс. рублей). Увеличение связано с поступлением выручки от основной деятельности в конце декабря 2025.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 7 229 тыс. рублей (на 31.12.2024 — 2 382 тыс. рублей). Задолженность сформирована преимущественно за счет расчетов с покупателями и заказчиками по договорам поставки.

4. Характеристика обязательств и капитала

Капитал организации

Собственный капитал на 31 декабря 2025 года составил 11 891 тыс. рублей (на 31.12.2024 — 14 473 тыс. рублей).

Увеличение капитала связано с получением чистой прибыли по итогам деятельности за 2025 год.

Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у организации отсутствуют долгосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 6 258 тыс. рублей (на 31.12.2024 — 10 980 тыс. рублей).

Снижение кредиторской задолженности связано с частичным погашением обязательств перед поставщиками и прочими контрагентами.

5. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года организация получила следующие финансовые результаты:

Выручка от реализации составила 69 992 тыс. рублей (в 2024 году — 14 894 тыс. рублей).

Расходы по обычным видам деятельности составили 64 974 тыс. рублей.

Прочие доходы составили 872 тыс. рублей, прочие расходы — 389 тыс. рублей.

Налог на прибыль организаций составил 1 298 тыс. рублей.

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 4 203 тыс. рублей (в 2024 году — 276 тыс. рублей).

Рост финансового результата обусловлен значительным увеличением объемов реализации товаров в отчетном периоде.

6. Существенные изменения в структуре активов и обязательств

В течение 2025 года в структуре активов и обязательств организации произошли следующие существенные изменения:

- приобретены основные средства, что привело к формированию внеоборотных активов;
- произошло значительное сокращение запасов в связи с реализацией товарных остатков;
- увеличился объем выручки и, как следствие, выросла дебиторская задолженность покупателей;
- существенно увеличился собственный капитал организации за счет полученной чистой прибыли;
- сократилась кредиторская задолженность перед контрагентами.

В целом финансовое положение организации по итогам 2025 года характеризуется увеличением объемов деятельности и ростом собственного капитала.
