

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МодульСтрой»
за 2025 г.**

1. Общие сведения

ОГРН 1232200009073

ИНН 2222902388

КПП 222201001

Юридический адрес: 656067, Алтайский край, г. Барнаул, проезд Балтийский 1-й, д. 5, помещ. 10

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Деятельность заказчика застройщика, генерального подрядчика (по ОКВЭД 71.12.2).
Система налогообложения – УСН 6%

2. Учётная политика и принципы формирования отчётности

2.1. Бухгалтерский учёт ведётся по Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», с учётом ФСБУ и рекомендаций для субъектов малого предпринимательства.

2.2. Применяется упрощённая система ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности, разрешённая для малых предприятий.

2.3. Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, начисляемой линейным способом. Нематериальные активы учитываются аналогично.

2.4. Запасы (материалы, товары) оцениваются по фактической себестоимости, списание производится по средней стоимости.

2.5. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.6. Валюта отчётности — российский рубль, пересчёт иностранных валют не осуществлялся.

2.7. Раскрытие информации — в объёме, достаточном для понимания финансового положения организации пользователями отчётности.

3. Особенности формирования отдельных статей баланса (на 31.12.2025)

3.1. Внеоборотные активы

Нематериальные активы (приобретённые лицензии и ПО, используемые в строительной деятельности) - отсутствуют

Основные средства (собственные объекты, используемые при строительстве жилых и нежилых зданий) - отсутствуют

3.2. Оборотные активы

Запасы (строительные материалы на складах и строительных площадках), резерв под обесценение не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Информация о запасах представлена в таблице

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г. (тыс.руб)
		поступило	списано	
Материалы	447	360	671	136
Товары	0	0	0	0
Итого	447	360	671	136

Дебиторская задолженность (задолженность заказчиков по договорам строительного подряда), резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г. (тыс.руб)
		поступило	списано	
Дебиторская задолженность	12040	82024	74141	19923

Денежные средства (остатки на расчётных счетах организации) на конец отчётного периода составляют 11923 тыс. руб.

3.3 Капитал и резервы

Информация по уставному капиталу раскрыта в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и ПБУ.

В отчётном периоде уставный капитал организации был увеличен на 40000 руб. в связи с принятием нового учредителя и внесением им вклада в размере 40000 руб. Изменения зарегистрированы на основании решения единственного участника (протокол №2 от 01.12.25) и соответствующих изменений в уставе. После увеличения уставный капитал составил 50000 руб.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток): финансовый результат за год, определённый по данным налогового учёта в рамках УСН (доходы), составляет 39 124 тыс. руб.

3.4. Обязательства

Кредиторская задолженность перед поставщиками материалов, подрядчиками представлена в таблице

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Кредиторская задолженность	23808	106295	25985	104118

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы от обычных видов деятельности	63163	192500	49251	162550

4.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	9021	154
в том числе: проценты к получению	9021	-
Прочие расходы, всего	79	54

Директор ООО «МодульСтрой»

Будусова Н.В.