

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «МОДУЛЬ АРБ» за 2025 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «Модуль АРБ» является Акционерным обществом, созданным в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и иным действующим законодательством Российской Федерации, зарегистрирована 22.02.2018 г.

ОГРН: 1127747256823

ИНН: 7743873745

Юридический адрес: 109028, Г. МОСКВА,
ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ТАГАНСКИЙ, УЛ. ЯУЗСКАЯ, Д. 5, ПОМЕЩ. 3/1

Обособленные подразделения: НЕТ

Общество применяет Общую систему налогообложения в соответствии с главой 25 НК РФ.

Основные виды деятельности (ОКВЭД)

Основным видом деятельности Общества является:

-45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 3 чел.

Управление Обществом

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором Общества – Вербицкий С.С.

Уставный капитал

По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества составляет 20 тыс. рублей.

2. Учетная политика 2025 г.

Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетным годом установлен период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением бухгалтерской программы.

Все данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Учет основных средств и капитальных вложений.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее ФСБУ 6/2020). При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Последующая оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в соответствии со сроками полезного использования. По состоянию на конец отчетного года проводится тестирование объектов основных средств на предмет обесценения, а также

на предмет необходимости пересмотров сроков полезного использования.

Для целей учета основных средств Обществом установлен стоимостной лимит в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение и (или) создание объектов основных средств, которые удовлетворяют критериям признания основных средств, но стоимость которых при первоначальном признании ниже данного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Последующая оценка запасов осуществляется по наименьшей из двух величин:

- а) по фактической себестоимости запасов;
- б) по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Доходы и расходы

Признание доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от выполнения работ по ремонту дорог. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ по ремонту дорог (оплата труда, материалы, амортизация, услуги подрядчиков и т.д.). Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Наименование	тыс.руб	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства	5 022	5 022
Итого запасов:	5 022	5 022

3.2. Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Наименование	тыс.руб	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Товары для перепродажи	2 621	0
Итого запасов:	2 621	0

3.3. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование	тыс руб	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 115	300
Авансы выданные	2 590	135
Прочая дебиторская задолженность	53	78
Итого дебиторская задолженность:	3 758	513

--	--	--

3.4. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

тыс. рублей

Денежные средства	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства на рублевых счетах	193	94
Денежные средства на депозитных счетах	399	
ИТОГО	594	94

3.6. Расшифровка строки 1310 «Уставной капитал»

	31.12.2025	31.12.2024
Уставной капитал	20	20

3.7. Расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

тыс.руб.

	Нераспределенная прибыль
2023 г.	0
2024 г.	6
2025 г.	67

3.8. Долгосрочные займы

	31.12.2025	31.12.2024
Займы полученные	5 500	5 500

3.9. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 247	2
Авансы полученные	314	
Расчеты по налогам и взносам	1 752	252
Прочая кредиторская задолженность:	1 094	21
Итого кредиторская задолженность:	6 407	275

. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Расшифровка строки 2110 «Выручка»

В отчетном году выручка АО «МОДУЛЬ АРБ» составила:

тыс.руб

Номенклатурная группа	2025 г.	2024 г.
Выполнение работы	14 331	750
Итого	14 331	750

5.2. Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»

Расходы	2025	2024
Расходы по основным видам деятельности	14 118	725
Итого	14 118	725

5.3. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

	тыс. руб.	тыс.руб
Прочие расходы	2025	2024
Расходы на услуги банков	124	15
Итого	124	15

5.4. Строки 2410 «Прибыль и налогообложение»

Налог на прибыль за отчетный период составила 28 тыс. руб. (2024 г.- 4 тыс. руб.).

Чистая прибыль по итогам отчетного периода составила 61 тыс. руб. (2024 г.—6 тыс. руб.).

Генеральный директор

Вербицкий С.С.