

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ООО «Модерам»

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «Модерам» (далее по тексту Общество) образовано в 2002 году.

Зарегистрировано: Регистрационная палата администрации Санкт-Петербурга 24.04.2002г.

Дата государственной регистрации: 18.03.2013г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027810225695.

ИНН 7826131257, КПП 783901001.

На 31.12.2025г. участниками Общества являются:

- Оглоблина Александра Владиславовна доля участия 60,01

- Ведров Алексей Александрович доля участия 39,99

Уставной капитал организации составляет 2 582 977 рублей 67 копеек.

Номинал стоимости доли Оглоблиной Александры Владиславовны составляет 1 550 044 рублей 90 копеек, номинал стоимости доли Ведрова Александра Анатольевича составляет 1 032 932 рублей 77 копеек.

Общество зарегистрировано по адресу:

Адрес регистрации: 190008, г. Санкт-Петербург, набережная канала Грибоедова, д. 130, литер А, пом. 25.

Основной вид деятельности - Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 70.20.2)

Численность сотрудников на 31.12.2024 – 2чел.

Численность сотрудников на 31.12.2025 – 2 чел.

Для ведения бухгалтерского учета заключен договор гражданско-правового характера с физическим лицом.

Применяемая система налогообложения – УСН (объект «доходы»).

### 2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023.

Доходы в бухгалтерском и налоговом учёте признаются кассовым методом.

### 3. Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства классифицируются по видам:

- Здания (кроме жилых);

- Земельные участки;

- Персональные компьютеры, печатающие устройства, серверы различной производительности и прочая офисная техника;
- Хозяйственный инвентарь.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 рублей.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

За 2025г. изменений по составу и количеству основных средств не происходило.

#### **4. Финансовые вложения.**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

На 31.12.2024г. финансовые вложения составляют 43 125 487,42 руб.

На 31.12.2025г. финансовые вложения составляют 43 125 487,42 руб. из них:

- паи и акции 22 725 487,42 руб.
- предоставленные займы 20 400 000,00 руб.

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы по финансовым вложениям относятся к прочим доходам.

За 2025г. изменений по финансовым вложениям не происходило.

#### **5. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

По состоянию на 31.12.2024г. дебиторская задолженность составила 13 780 889,82 руб., кредиторская – 2 000 713,89 руб.

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила 15 432 080,40 руб., кредиторская — 2 284 436,34 руб.

Несущественное увеличение дебиторской и кредиторской задолженности связано с увеличением стоимости предоставляемых услуг. Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная задолженность отсутствует.

#### **6. Уставный капитал и нераспределенная прибыль.**

Уставный капитал Общества составляет 2 582 977,67 руб. и оплачен полностью.

В течение 2025г. и 2024г. величина уставного капитала не менялась.

Чистая прибыль в Обществе в 2025 г. по решению Общего собрания участников не распределялась и не выплачивались.

#### **7. Заемные средства.**

Основная сумма обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете Общества как долгосрочные займы в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов.

На 31.12.2024г. долгосрочные заемные средства составляют 139 010 000,00 руб.

На 31.12.2025г. долгосрочные заемные средства составляют 139 010 000,00 руб.

В 2025г. изменений в составе и количестве заемных средств не происходило.

#### **8. Иная информация.**

Событий после отчётной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового положения, не произошло.

Сделок с заинтересованными сторонами (учредителями) в отчётном периоде не осуществлялось.

Генеральный директор

25.03.2026г.



/Шмайлова И.А./