

Общество с ограниченной ответственностью «Модуль-СМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «Модуль-СМ». Юридический адрес – 248033, г. Калуга, проезд 2-й Академический, д. 13, оф.12. Дата государственной регистрации – 09.04.2003.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 чел.

Уставный капитал составляет 3 596 тыс. руб. Единственным участником является Кузнецов В.В. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – В.В. Кузнецов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Модуль-СМ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Модуль-СМ» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Модуль-СМ» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 7524 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 2037 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 40 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы по оказанным услугам ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Основные средства (Наличие и движение основных средств)

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс.руб		Изменения за период, тыс.руб.				На конец года, тыс.руб	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	4 385	1 592	54	-	-	587	4 439	2 180
	за 2024г.	4 385	1 020	-	-	-	572	4 385	1 592
в том числе: помещения	за 2025г.	1 840	221	-	-	-	74	1 840	294
	за 2024г.	1 840	147	-	-	-	74	1 840	221
транспортные средства	за 2025г.	2 369	1 372	-	-	-	499	2 369	1 870
	за 2024г.	2 369	873	-	-	-	499	2 369	1 372
машины и оборудования	за 2025г.	-	-	54	-	-	15	54	15
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки	за 2025г.	176	-	-	-	-	-	176	-
	за 2024г.	176	-	-	-	-	-	176	-
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Финансовые и другие оборотные активы (Наличие и движение)

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс.руб.	Изменения за период за минусом активов поступивших и погашенных в течении года, тыс.руб.		На конец года, тыс.руб.
			поступило	списано	
Финансовые и другие оборотные активы - всего	за 2025г.	2 341	2 929	1 586	3 684
	за 2024г.	4 266	1 640	3 565	2 341
в том числе: финансовые вложения	за 2025г.	970	1 800	970	1 800
	за 2024г.	700	970	700	970
краткосрочная дебиторская задолженность	за 2025г.	1 371	1 129	616	1 884
	за 2024г.	3 566	670	2 865	1 371

9. Обязательства (Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств))

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс.руб.	Изменения за период за минусом обязательств поступивших и погашенных в течении года, тыс.руб.		На конец года, тыс.руб.
			поступило	списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность	за 2025г.	486	420	326	580
	за 2024г.	559	355	428	486

10. Дата составления пояснений: 26 марта 2026 года.

Генеральный директор



В.В. Кузнецов