

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на
31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «МОДУЛОР»**

**Данные пояснения являются частью бухгалтер-
ской (финансовой) отчетности**

ООО «МОДУЛОР»

за 2025 год,

**Бухгалтерская отчетность составлена в соответ-
ствии с федеральными стандартами бухгалтерского
учета (пункт 45 Федерального стандарта бухгал-
терского учёта ФСБУ 4/2023)**

1. Общие сведения

Краткая характеристика деятельности Общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Модулор»
Сокращенное наименование	ООО «Модулор»
ИНН/КПП	6165107606 / 616401001
Юридический адрес	344013, г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, д. 112Г, оф. 203
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ	1036165014159 от 28.05.2003
Уставный капитал	10 000,00
Режим налогообложения	УСН (доходы) 6%
Основной вид деятельности	71.11. Деятельность в области архитектуры

2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года	7 человек
По состоянию на 31 декабря 2024 года	7 человек
По состоянию на 31 декабря 2023 года	7 человек

3. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества являются: ОКВЭД 71.11. Деятельность в области архитектуры.

По дополнительным ОКВЭД организация деятельности в 2025 году не вела.

4. Сведения об исполнительных и контрольных органах Общества, бухгалтерия.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

По решению участников Директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избран Кадагазов Аслан Казбекович

Функция главного бухгалтера возлагается на Директора.

Система налогообложения у Общества – УСН (доходы) 6%, Бухгалтерский учет ведется в программе 1С Предприятие 8.3.

5. Состав и структура годовой бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – федеральные стандарты, отраслевые стандарты, Федеральный закон «О бухгалтерском учете»), в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год.

Годовой бухгалтерский отчет Общества за 2025 год состоит из следующих отчетных форм

- **Бухгалтерский баланс** приложение № 9 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н;
- **Отчет о финансовых результатах** приложение № 9 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н;

• **Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности-** пункт 54 Федерального стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н

Общество не включает в состав бухгалтерской отчетности отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств.

Существенная информация подлежащей раскрытию в отчете об изменениях капитала и (или) отчете о движении денежных средств за отчетный период отсутствует.

6. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами действующими в Российской Федерации и принципом непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества от 31.12.2024 года, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

Общество в соответствии с ч. 4 ст. 6 Закона N 402-ФЗ имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки
- К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000,00 рублей, при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без переоценки
- Запасы списываются по средней себестоимости каждой единицы
- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются на дату приобретения.

Показатели в Пояснениях раскрываются в той последовательности, как они идут в самих формах.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде 2025 года не вносились.

7. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и ОФР

Учет запасов (строка 1210)

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материалы	2 269	2 269	2 269
Итого	2 269	2 269	2 269

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Счет, наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковский счет						
51, расчетные счета	156 226,24		525 000,00	668 063,90	13 162,34	
4070281011911000000 7, БИК 044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	156 226,24		525 000,00	668 063,90	13 162,34	
	156 226,24		525 000,00	668 063,90	13 162,34	

Дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 года Дебиторская задолженность составляет 10 217 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	9 910	9 845	6 593
Расчеты с заказчиками	20	20	20
Расчеты с бюджетом по ЕНС и соц.страхованию	287	896	527
Итого	10 217	10 761	7 140

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Займ является без процентным займом руководителю.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.03		567 010,00	1 047 565,24	525 000,00		44 444,76
Итого		567 010,00	1 047 565,24	525 000,00		44 444,76

Кредиторская задолженность (строка 1520)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в бухгалтерской (финансовой) отчетности учитываются следующие виды задолженности:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями	12 430	12 430	6 295
Расчеты с поставщиками	25	25	31
Расчеты с персоналом	139		606
Расчеты с бюджетом по ЕНС и соц. страхованию	18	1 166	180
Итого	12 612	13 621	7 112

Просроченная и нереальная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

8. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена и оформлена в соответствии с требованиями законодательства РФ инвентаризация расчетов по активам и обязательствам. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период не было. Связано с отсутствием новых договоров и Заказчиков.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Дата составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Директор ООО «МОДУЛОР»



А.К. Кадагазов