

Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРО МОДУЛЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме.

1.Краткая характеристика деятельности организации:

1.1 Сокращенное наименование – ООО «ЕВРО МОДУЛЬ»

1.2. Уставный капитал составляет 60 000руб, Участниками (учредители) являются:

Волков Сергей Александрович с долей 55 процентов;

Семенова Галина Михайловна с долей 30 процентов;

Волкова Елена Павловна с долей 15 процентов

1.3 Генеральный директор Общества: Сергей Александрович Волков (протокол №33 от 25.02.2021г.)

Главный бухгалтер Общества: Елена Геннадьевна Гордиенко (приказ № 2 от 03.02.2003г

1.4 Юридический (фактический) адрес – 195277 город Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Большой Сампсониевский,д.28,к.4,литера Л,помещ.42НС

1.5 Дата государственной регистрации- 03.02.2003 ОГРН 1037804017129 ИНН 7802206030

1.6 Среднесписочная численность за 2025год - 11 человек (есть сотрудники работающие по совместительству и с не полным рабочим днем по заявлениям) Работающих пенсионеров 7 сотрудников, предпенсионеров 1 специалист.

1.7 ООО «ЕВРО МОДУЛЬ» -микропредприятие, внесено в единый реестр субъектов МСП ФНС.

1.8 Основной вид деятельности – ОКВЭД «27.12» Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.

1.9 Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеется.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности:

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ- Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые

учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, основа составления:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ федеральных законов, приказов, стандартов и положений, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухучета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 4 октября 2023г. и Положения по ведению бухучета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

-Положение по бухгалтерскому учету « Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

5. Основные методы учета:

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, под которой принимается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость. Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным способом. Момент начала амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета. Основные средства, первоначальная стоимость которых не превышает 40 000руб., при условии, что срок полезного использования более 12 месяцев, отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Приобретенные материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, плановой себестоимости выпуска.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В бухгалтерском учете все материально-производственные запасы при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

При организации производственного учета используется котловой метод калькулирования себестоимости. Готовая продукция в бухгалтерском учете отражается по прямым статьям затрат.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99)

Система налогообложения общая.

6. Таблицы пояснения прилагаются:

- Основные средства, Запасы, Дебиторская задолженность, Обязательства, Расходы по обычным видам деятельности

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		резулв под обесценение	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 577 7 372	- -	13 579 24 337	(15 236) (21 132)	- -	X X	X X	8 920 10 577	- -
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 432 7 234	- -	5 192 14 473	(37) (149)	- -	- -	(6 812) (11 126)	8 775 10 432	- -
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 3	- -	- -	(15 199) (20 907)	- -	- -	(15 199) (20 907)	3 3	- -
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	142 135	- -	83	(76)	- -	- -	- -	142 142	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	8 387 9 781	- -	- -	- -	(8 387) (9 781)	- -	- -
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000
	За 2024 г.	3 000	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	111	-	-	-	-	-	-	-	-	(103)	-	-	-	8
	За 2024 г.	499	-	-	-	-	-	-	-	-	(388)	-	-	-	111
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 063	-	-	-	-	-	-	-	-	(514)	-	-	-	549
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	678	385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 063
	За 2025 г.	-	398	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	398
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	129	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135
	За 2024 г.	182	-	-	-	-	-	-	-	-	(53)	-	-	-	129
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 552	781	-	-	-	-	-	-	-	(866)	-	-	X	6 467
Итого	За 2025 г.	4 661	2 634	-	-	-	-	-	-	-	(743)	-	-	X	6 552
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 271	1 703	-	-	(1 211)	-	X	-	1 763
	За 2024 г.	4 599	1 235	-	-	(4 563)	-	X	-	1 271

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 849	11 350
Затраты на оплату труда	6 806	8 655
Отчисления на социальные нужды	1 802	1 828
Амортизация	515	479
Прочие затраты	3 975	5 352
Итого по элементам	19 948	27 664
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 948	27 664