

Общество с ограниченной ответственностью “Модуль”

153013, г.Иваново, ул. Куконковых, д.130, помещ. 1003
Тел. +7 (902) 318-56-27; e-mail: mitc@bk.ru
ОКПО 56080838; ОГРН 1243700005108
ИНН 3700020382; КПП 370001001

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

1. Общие сведения об организации

1.1. Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

1.2. Статус субъекта: Микропредприятие

2. Основы подготовки отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и принятыми федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную отчетность.

3. Краткий обзор учетной политики

3.1. Запасы: В соответствии с ФСБУ 5/2019, микропредприятие не применяет стандарт к запасам для управленческих нужд, списывая их в расходы в периоде приобретения. Затраты по строительным объектам признаются расходами по обычным видам деятельности по мере их возникновения в связи с отсутствием остатков незавершенного производства на отчетные даты.

3.2. Признание выручки: Выручка признается по мере подписания актов выполненных работ (КС-2, КС-3). Организация не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», признавая доходы и расходы по факту завершения этапов или работ в целом.

3.3. Основные средства: Лимит стоимости ОС установлен в размере 100 000 руб. Объекты стоимостью ниже лимита списываются в расходы в момент приобретения.

4. Анализ показателей деятельности

4.1. Капитал и чистые активы

На 31.12.2025 показатель «Капитал» имеет отрицательное значение: -870 тыс. руб., оно вызвано убытком 2024 года (-1581 тыс. руб.). В 2025 году дефицит капитала сократился на 700 тыс. руб. за счет чистой прибыли.

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Финансовые и другие оборотные активы: На конец 2025 года составляют 9 тыс. руб..

Заемные средства: В поддержку бизнеса для финансирования деятельности привлечены краткосрочные займы от учредителя в размере 879 тыс. руб. (рост на 429 тыс. руб. по сравнению с началом года).

Кредиторская задолженность: По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность отсутствует (в 2024 году она составляла 1130 тыс. руб.), что свидетельствует о погашении обязательств перед поставщиками или субподрядчиками в отчетном периоде.

4.3. Финансовые результаты деятельности

Выручка: В 2025 году составила 1130 тыс. руб., что сопоставимо с показателем прошлого года (1160 тыс. руб.).

Себестоимость: Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году существенно снизились и составили 424 тыс. руб. против 2705 тыс. руб. в 2024 году, что позволило

выйти на прибыльность.

5. Информация о непрерывности деятельности

Несмотря на отрицательное значение чистых активов, руководство организации оценивает деятельность как непрерывную. Наличие прибыли и отсутствие просроченной кредиторской задолженности подтверждают способность организации продолжать деятельность.

Генеральный директор ООО «Модуль»



/Плехов Д.В./

21.03.2026г.