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

Общество с ограниченной ответственностью «МОДУЛЬ» (ООО «МОДУЛЬ»)

ИНН 5047268098, КПП 504701001, ОГРН 1225000109564

Адрес: 141401 Московская обл., г. Химки, Транспортный проезд, владение 17А, стр.1, этаж 1, офис1

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

1. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МОДУЛЬ» (сокращенно: ООО «МОДУЛЬ»). Дата государственной регистрации: 28 сентября 2022 года.

Основной вид экономической деятельности ОКВЭД 25.11 — «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Курбатов Денис Юрьевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Курбатов Денис Юрьевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 75%.

Ханган Ольга Вячеславовна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 12,5%

Терещенко Николай Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 12,5%

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Методы оценки активов и обязательств

Основные средства и нематериальные активы: К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/202 «Основные средства.». Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Комментарии к дебиторской и кредиторской задолженности: Основными дебиторами являются строительные компании — постоянные партнеры. Просроченная задолженность составляет 90 780 тыс. руб. Ведется претензионная работа

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Модуль» Д.Ю. Курбатов

Главный бухгалтер ООО «Модуль» О.А. Корда