

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «МОДУЛЬ» за 2025 г
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Модуль"
Краткое наименование	ООО "Модуль"
Юридический адрес Фактический адрес	192019, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Невская застава, ул Седова, д. 11, литера А, помещ. 823
ИНН / КПП	7810566848 / 781101001
ОГРН	1097847285964
ОКПО	62968143
кем управляется	единолично генеральным директором

Дата государственной регистрации — 15.10.2009 г.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 9 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником является Войченко Андрей Александрович с долей 100%.

Генеральный директор и главный бухгалтер общества — Войченко Андрей Александрович

ООО «Модуль» относится к субъектам малого предпринимательства. Специальные налоговые режимы не применялись. ООО «Модуль» ведет бухгалтерский учет хозяйственной деятельности на ОСНО.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Модуль» 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» 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» применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как ведет бухгалтерский учет на ОСНО.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

3. Расшифровка актива и пассива баланса

счет учета	наименование показателей	31 декабря 2025	31 декабря 2024
		сумма (тыс. руб.)	сумма (тыс. руб.)
01.01	Основные средства, остаточная стоимость	1 503	960
08.01	Товарные знаки, остаточная стоимость	12	27
10	Материалы на складе	1 153	712
41.01	Товары для перепродажи	3 459	2 415
51.01	денежные средства, расчетный счет	7 957	15 641
60.02	предоплата поставщикам	470	1 345
68.90	Расчеты с бюджетом (аванс налога на прибыль)	231	-
76.09	Расчеты по займам выданным	19 000	-
76.06	прочая дебиторская задолженность	317	88
97	Расходы будущих периодов	225	283
	итого АКТИВ	34 327	21 471

3.1. На балансе компании на 31 декабря 2025г числятся основные средства и нематериальные активы (товарные знаки)

3.2. Запасы компании представлены товарами для продажи и материалами для комплектации.

3.3. ООО «Модуль» располагает свободными денежными средствами, значительная часть которых выдана в 2025 году в качестве беспроцентных займов.

3.4. Инвентаризация активов компании (запасы, банковские счета, расчеты с контрагентами) проведена 30 декабря 2025 года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.5. Дебиторская задолженность компании на 31 декабря 2025 года является краткосрочной, образовалась по действующим хозяйственным договорам и обязательствам с контролируемым сроком погашения.

счет учета	наименование показателей	31 декабря 2025	31 декабря 2024
		сумма (тыс. руб.)	сумма (тыс. руб.)
80	уставный капитал	10	10
84	Нераспределенная прибыль	30 849	19 277
77	Отложенные налоговые обязательства	7	20
60	Задолженность перед поставщиками	174	16
62	предоплата покупателей по заказам	156	816
68/69	налоги и взносы к уплате	3 131	1 177
76	Расчеты с прочими дебиторами	-	155
	итого ПАССИВ	34 327	21 471

3.6. Кредиторская задолженность компании на 31 декабря 2025 года в сумме 3 461 тысячу рублей является краткосрочной, образовалась по действующим хозяйственным договорам с поставщиками товаров и услуг, с покупателями по оплаченным заказам и по обязательствам по расчетам с бюджетом со сроком погашения в 1 квартале 2026 г.

3.7. Инвентаризация кредиторской задолженности (расчетов с контрагентами) проведена 30 декабря 2025 года. В ходе инвентаризации сальдо взаиморасчетов подтверждено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 113 661 тысячу рублей, что почти в два раза превышает аналогичный показатель прошлого года. Основной фактор, повлиявший на результаты деятельности, – расширение продуктовой линейки и активность заказчиков.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ожидаем сохранения объема выручки 2025 года. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика (основные моменты)

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 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 и 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 на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» 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. Дата составления текстовых пояснений

30 марта 2026 года

Генеральный директор

А. А. Войченко