

**Общество с ограниченной ответственностью Производственная Компания
«МОДУЛЬ» (ООО ПК «МОДУЛЬ»)**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО ПК «МОДУЛЬ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Производственная Компания «МОДУЛЬ»
Сокращенное наименование	ООО ПК «МОДУЛЬ»
Адрес	644083, Омская область, г. Омск, ул. Коммунальная, дом № 6
ИНН	5501009042
КПП	550101001
ОГРН	1025500524246

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
43.21 - Производство электромонтажных работ.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы всего	за 2025 г.	1 078	2 081	(1 783)	1 376
	за 2024 г.	2 530	2 917	(4 369)	1 078
В том числе Сырье и материалы	за 2025 г.	1 078	2 081	(1 783)	1 376
	за 2024 г.	2 530	2 917	(4 369)	1 078
Товары	за 2025 г.	-	1 110	(1 110)	-
	за 2024 г.	-	1 185	(1 185)	-

6. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Финансовые вложения – Предоставленные займы	2025 г.	16 545	16 515

7. Дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование дебиторской задолженности	31.12.2025	31.12.2024
1.	Дебиторская задолженность всего	7 111	14 038
1.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 896	2 847
1.2.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	349	3 652
1.3.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 866	7 539

8. Обязательства

№ п/п	Наименование кредиторской задолженности	31.12.2025	31.12.2024
1.	Заемные средства	1 979	1 979
1.1.	Долгосрочные займы	1 979	1 979
2.	Кредиторская задолженность	34 639	40 253
2.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 169	32 574
2.2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	654	517
2.3.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 816	7 162

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 490	3 598
Затраты на оплату труда	1 293	1 850
Отчисления на социальные нужды	397	344
Амортизация	-	10
Прочие затраты	1 278	6 081
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(1 202)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 457	10 682

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

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

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Стоякин Сергей Михайлович, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Стоякин Сергей Михайлович.
Главный бухгалтер — Стоякин Сергей Михайлович.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО ПК «Модуль» _____ С.М. Стоякин

Главный бухгалтер ООО ПК «Модуль» _____ С.М. Стоякин