



Модуль

ИНН 9731123580
ОГРН 1237700747240

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОДУЛЬ"

121205, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный
Округ Можайский, тер. Инновационного
Центра Сколково, б-р Большой, д. 42, стр. 1

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО "МОДУЛЬ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

1. Общая информация

Полное наименование	Акционерное общество "МОДУЛЬ"
Сокращенное наименование	МОДУЛЬ АО
Юридический адрес	121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер инновационного центра Сколково, б-р Большой, д. 42, стр. 1
Фактический адрес	121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер инновационного центра Сколково, б-р Большой, д. 42, стр. 1
ИНН	9731123580
КПП	773101001
ОГРН	1237700747240
Налогообложение	ОСНО, НДС 20%
Код ОКПО	94733128
Код ОКТМО	45321000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
Дополнительный ОКВЭД	46.14.1 Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием
Дополнительный ОКВЭД	46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года	1 человек
--	-----------

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

Обществом было выпущено 100 обыкновенных акций.

Номинальная стоимость одной ценной бумаги 100 руб.

Общий объем выпуска 10 000,00 руб.

Участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью МЭЙН СИСТЕМС.

Размер доли (в процентах) – 50,

Физическое лицо – Терехова Анастасия Павловна. Размер доли (в процентах) – 50,

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор – Терехова Анастасия Павловна.

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора – Терехову Анастасию Павловну

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по виду деятельности «72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие» в сумме 11 400,00 тыс.руб.

Затраты составили:

- Расходы по обычным видам деятельности – 5 288,00 тыс.руб..

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении капитал;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

2.4. Основные средства:

- Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.;
- Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены;
- При наличии Основных средств Общество проверяет на обесценение.

2.5. Нематериальные активы и капитальные вложения в них:

- Общество не проверяет капвложения в НМА на обесценение;
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.;
- Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены;
- При наличии НМА проверка на обесценение проводится .

2.6. Финансовые вложения

- При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости;
- При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.7. Учет запасов (ФСБУ 5/2019)

- Стандарт ФСБУ 5/2019 не применяется. Затраты на приобретение запасов признаются расходами периода в полной сумме в момент приобретения (п. 2 ФСБУ 5/2019).

2.8. Оценка при списании МПЗ

- Осуществляется по средней стоимости.

2.9. Аренда

- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия:
- Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
 - 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
 - 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду,
 - 3) Договор аренды длится менее 12 месяцев, актив стоит менее 300 тыс. руб.

2.10. Доходы и расходы:

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
- от реализации (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период
- В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).
- Свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.
- Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы у организации отсутствуют.

4. Основные средства

Основные средства у организации отсутствуют.

5. Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Информация о денежных средствах

- Информация о составе денежных средств приведена в таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 03.11.23-31.12.2024 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2593	37
ИТОГО денежные средства	2593	37

- Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	2593	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	2593

6. Запасы

Запасы у организации отсутствуют

7. Дебиторская задолженность.

Приложение № 7 к Балансу.

8. Обязательства

Приложение № 8 к Балансу.

9. Обеспечения

Обеспечения у Организации отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Приложение № 10 к Балансу.

Информация о связанных сторонах

- Информация о связанных сторонах, кроме основного управленческого персонала, приведена в таблице.

Информация о связанных сторонах, кроме основного управленческого персонала

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций, осуществленных в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период	Условия сделок, форма расчетов, сроки завершения расчетов	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода	Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода	Списанная за отчетный период дебиторская задолженность	в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Терехова Н.П.	Учредитель	Управление	12	Заработная плата, безналичный, 2026	10	-	-	-
МЭЙН СИСТЕМС ООО	Учредитель		2	Товар, безналичная	1680	-	-	-

Генеральный директор

АО Модуль

Терехова А.П.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	99 894	-	1 682	-	(98 376)	-	-	-	3 200	-
	3а 2024 г.	50 172	-	99 894	-	(50 172)	-	-	-	99 894	-
в том числе:	3а 2025 г.	27	-	2	-	(27)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	26	-	27	-	(26)	-	-	-	27	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	99 550	-	1 680	-	(98 036)	-	-	-	3 194	-
	3а 2024 г.	50 146	-	99 550	-	(50 146)	-	-	-	99 550	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	317	-	-	-	(313)	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	317	-	-	-	-	-	317	-
Итого	3а 2025 г.	99 894	-	1 682	-	(98 376)	-	-	X	3 200	-
	3а 2024 г.	50 172	-	99 894	-	(50 172)	-	-	X	99 894	-

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	3 196	3 196	99 577	99 577	50 172	50 172
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	2	27	27	26	26
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 194	3 194	99 550	99 550	50 146	50 146

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	96 882	1 712	-	(96 076)	-	-	2 518
	За 2024 г.	49 759	96 036	-	(48 913)	-	-	96 882
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	93 048	1 581	-	(93 048)	-	-	1 581
	За 2024 г.	48 792	93 048	-	(48 792)	-	-	93 048
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	700	-	-	(500)	-	-	200
	За 2024 г.	350	350	-	-	-	-	700
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	842	-	-	(692)	-	-	150
	За 2024 г.	160	682	-	-	-	-	842
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 532	-	-	(1 304)	-	-	228
	За 2024 г.	336	1 196	-	-	-	-	1 532
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	121	-	-	(121)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	189	-	-	(164)	-	-	25
	За 2024 г.	-	189	-	-	-	-	189
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	571	131	-	(368)	-	-	334
	За 2024 г.	-	571	-	-	-	-	571
Итого	За 2025 г.	96 882	1 712	-	(96 076)	-	X	2 518
	За 2024 г.	49 759	96 036	-	(48 913)	-	X	96 882

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	1 581	93 048	48 792
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 581	93 048	48 792

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	210 582
Затраты на оплату труда	3 785	3 674
Отчисления на социальные нужды	1 752	1 741
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 738	11 110
Итого по элементам	15 276	227 107
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 016)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 260	227 107