

## Общество с ограниченной ответственностью «МОДУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Общая информация об обществе:

Дата образования: 15.06.2023г.

ИНН 7730306467

КПП 773001001

ОГРН 1237700410420

Юридический адрес: 121087, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Филевский парк, пр-д Промышленный, д. 7 стр.4, помещ. 1/2

### 2. Основные виды экономической деятельности:

Организация ведет оптовую торговлю светотехническими товарами ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

### 3. Информация об учетной политике:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3.2 Учет основных средств

В учете организации основные средства отсутствуют.

3.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### 4. Пояснения по строкам бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

4.1. Запасы: 49 тыс. рублей, в том числе:

- Товары на складах - 49 тыс. рублей.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты: 1 203 тыс. рублей, в том числе:

- Расчетные счета - 1 203 тыс. рублей.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы: 256 тыс. рублей, в том числе:

- Расчеты с поставщиками по авансам выданным – 89 тыс. рублей;

- Расчеты с покупателями и заказчиками - 14 тыс. рублей;

- Налог при упрощенной системе налогообложения - 89 тыс. рублей;

- Единый налоговый счет - 64 тыс. рублей.

4.4. Капитал: (- 3 269) тыс. рублей, в том числе:

- Уставный капитал – 100 тыс. рублей;

- Убыток, подлежащий покрытию (- 3 369) тыс. рублей.
- 4.5. Краткосрочная кредиторская задолженность: 4 777 тыс. рублей, в том числе:
  - Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 564 тыс. рублей;
  - Расчеты по авансам полученным – 194 тыс. рублей;
  - Страховые взносы по единому тарифу – 19 тыс. рублей.

**5. Пояснения по строкам отчета о финансовых результатах за 2025г.**

- 5.1. Выручка – 4 015 тыс.рублей.
  - 5.2. Расходы по обычным видам деятельности: - 5 008 тыс.рублей, в том числе:
    - Себестоимость продаж 3 215 тыс.рублей.
  - 5.3. Прочие доходы: - 17 тыс.рублей, в том числе:
    - Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров - 17 тыс.рублей.
  - 5.4. Прочие расходы: - 223 тыс.рублей, в том числе:
    - Налоги – 19 тыс.рублей;
    - Расходы на услуги банков – 89 тыс.рублей;
    - Списание товара для собственных нужд – 115 тыс.рублей.
  - 5.5. Налог при упрощенной системе налогообложения – 178 тыс.рублей.
- По результатам деятельности организации за 2025г. получен убыток 1 377 тыс.рублей.

Генеральный директор



Макарова К.В.