ООО "МОДУЛЬ"

Юридический адрес: 410035, г. Саратов, ул. Тархова, д.31А

ИНН 6453138142 КПП 645301001 ОГРН 1146453005687

р/с 40702810612520001105 в Филиал №6318 ВТБ 24(ПАО) г. Самара

к/с 30101810700000000955 БИК 043602955

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Модуль» создано 09 декабря 2014 года. Согласно Устава организационно-правовая форма предприятия - общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности — частная.

Юридический адрес организации: 410035, Саратовская область, г. Саратов, ул. Тархова, дом 31Аа.

Бенефициарным владельцем на 31.12.2025г. является Грабовский Сергей Александрович.

Доля единственного участника в уставном капитале Общества составляет 100%. Номинальная стоимость доли учредителя составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 коп.

Генеральный директор ООО «Модуль» Грабовский Сергей Александрович, согласно Решения учредителя.

На конец отчетного периода на предприятии работало 6 человека, среднесписочная численность на 31.12.2025г. составила 6 человек.

Основными видами деятельности общества являются: торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков.

Согласно Положения об учетной политике, бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерской службой. Для определения финансовых результатов выручка от продаж определяется по моменту отгрузки товаров, оказания услуг.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2025 году:

2.1.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (ста) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)

2.4.1. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.4.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.5.1.Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.5.2. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.1.1.При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней стоимости. Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится так же по средней стоимости.

(Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

12.1.В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации покупного товара;

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

12.2.1.В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

расходы на оплату труда работников и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение товаров;

амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств

расходы транспортны;

аренда складских помещений;

другие расходы, непосредственно связанные с реализацией товаров

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

12.2.2.Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

13.1.1.Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 7 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

Предоставляем пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.):

1.1 Основные средства. Наличие и движение основных средств.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первонач.-альная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первонач.-альная (переоцененная) стоимость	накопления амортизации	первонач.-альная (переоцененная) стоимость	накопления амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 439	(777)	283	-	-	(356)	-	-	-	-	-	5 723	(1 653)
	За 2024 г.	5 439	-	-	-	-	(777)	-	-	-	-	-	5 439	(777)
в том числе														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	283	-	-	(79)	-	-	-	-	-	283	(79)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 439	(777)	-	-	-	(277)	-	-	-	-	-	5 439	(1 054)
	За 2024 г.	5 439	-	-	-	-	(777)	-	-	-	-	-	5 439	(777)

1.2 Запасы. Наличие и движение запасов.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	16 225	-	116 258	(112 441)	-	-	X	X	20 023	-
	За 2024 г.	13 688	-	110 013	(107 476)	-	-	X	X	16 225	-
в том числе											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	1 686	(1 689)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	347	-	1 302	(1 644)	-	-	-	-	5	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	16 220	-	114 563	(110 752)	-	-	-	-	20 021	-
	За 2024 г.	13 341	-	108 711	(105 832)	-	-	-	-	16 220	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Дебиторская задолженность

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 069	-	46 685	-	(27 610)	-	-	-	53 144	-
	За 2024 г.	25 673	-	28 727	-	(19 730)	-	-	-	34 069	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 658	-	17 718	-	(8 253)	-	-	-	18 122	-
	За 2024 г.	6 424	-	8 769	-	(5 536)	-	-	-	8 658	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 405	-	27 689	-	(18 902)	-	-	-	30 191	-
	За 2024 г.	18 153	-	19 406	-	(14 155)	-	-	-	21 405	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 540	-	55	-	(57)	-	-	-	3 539	-
	За 2024 г.	3 419	-	154	-	(32)	-	-	-	3 540	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 085	-	-	-	-	-	1 085	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	398	-	-	-	(398)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	398	-	-	-	-	-	398	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	65	-	32	-	-	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	71	-	-	-	(7)	-	-	-	65	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	106	-	-	-	-	-	106	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.4 Кредиторская задолженность и обязательства.

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	11 091	-	-	-	-	11 091
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	11 091	-	-	-	-	11 091
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 009	22 236	19	(20 658)	-	-	25 606
	За 2024 г.	22 620	21 301	24	(19 936)	-	-	24 009
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 671	16 870	1	(16 665)	-	-	16 876
	За 2024 г.	14 437	19 814	2	(17 583)	-	-	16 671
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	328	425	-	(211)	-	-	543
	За 2024 г.	(100)	291	-	138	-	-	328
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	322	26	-	(87)	-	-	261
	За 2024 г.	345	104	-	(127)	-	-	322
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 810	-	-	(1 395)	-	-	2 415
	За 2024 г.	5 444	-	-	(1 633)	-	-	3 810
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	218	3 634	-	-	-	-	3 852
	За 2024 г.	877	-	-	(659)	-	-	218
Краткосрочные займы	За 2025 г.	140	-	-	-	-	-	140
	За 2024 г.	140	-	-	-	-	-	140
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	459	-	-	(397)	-	-	61
	За 2024 г.	385	74	-	-	-	-	459
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 042	-	-	(1 903)	-	-	139
	За 2024 г.	1 004	1 038	-	-	-	-	2 042
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 268	19	-	-	-	1 286
	За 2024 г.	72	(21)	21	(72)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	14	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	18	-	-	-	-	-	18
Добавить строку								
Итого	За 2025 г.	24 009	33 327	19	(20 658)	-	X	36 697
	За 2024 г.	22 620	21 301	24	(19 936)	-	X	24 009

Предоставляем пояснения по Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1.5 В отчетном году выручка от продаж составила: 148 938 тыс.руб.

1.6 Прочие доходы составили: 2 009 тыс..руб. в т.ч.:

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
Результаты инвентаризации	246 375,17
Иная операционная деятельность	0,00
Курсовые разницы	1 740 077,57
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	22 068,98
Итого по группе показателей:	**2 008 521,72**

1.7 Себестоимость продаж составила 110 708 тыс.руб.

Расходы на продажу по основным видам деятельности учитываются на балансовом счете 44 по статья затрат.

Расходы за отчетный период составили: 15 690тыс.руб.:

Статьи затрат	15 690 749,95
Амортизация	78 703,70
Амортизация	777 048,24
Аренда	1 253 362,76
Аренда автотранспорта	360 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 841,54
ГСМ	1 105 430,37
Командировочные расходы	1 731 590,43
Оплата труда	920 772,94
Прочие расходы	2 122 115,92
Связь, телефон, интернет	41 284,00
Содержание авто	255 548,42
Содержание служебного автотранспорта	79 489,17
Списание материалов	44 349,17
страхование	28 298,20
Страхование имущества	174 711,32
Страховые взносы	276 231,88
Транспортные расходы	6 439 971,89
Итого	**15 690 749,95**

1.8 Прочие расходы составили 739тыс.руб., в т.ч.:

-расходы на услуги банков: 178тыс.руб.

- излишки при инвентаризации: 246 тыс.руб.

1.9. Проценты к уплате : 1 719 тыс, руб.

По результатам деятельности за 2025 год балансовая прибыль на предприятии составила 22 091тыс.руб., налог по УСН составил 3 604 тыс.руб., чистая прибыль 18 487тыс.руб.

ООО «Модуль» в 2025 году к государственной помощи не обращалось, льготами и отсрочками платежей в бюджет РФ не воспользовалась.

Ген. директор ООО "Модуль"_____Грабовский С.А.