

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью
"КОМПАНИЯ МОДУЛЬТЕКС"

1. Основные виды экономической деятельности

В отчетном периоде организация осуществляла деятельность по выполнению монтажных работ и оказанию услуг.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации (ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и другими применимыми ФСБУ). Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с действующим законодательством.

2.4. Основные положения учетной политики:

2.4.1. Основные средства и нематериальные активы

- Объекты первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не учитываются в составе основных средств и нематериальных активов, за исключением недвижимого имущества (п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022).
- Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.
- Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете.

2.4.2. Аренда

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

2.4.3. Запасы

- Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

- Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
- Косвенные затраты распределяются между видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых материальных затрат или плановой себестоимости выпуска.
- Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.
- Оценка запасов при выбытии определяется по средней себестоимости, рассчитываемой периодически по всем операциям за месяц.

2.4.4. Доходы и расходы

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.4.5. Исправление ошибок и изменение учетной политики

- Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения отчетности, исправляются без ретроспективного пересчета сравнительных показателей с включением прибыли или убытка в состав прочих доходов или расходов текущего периода (п. 9, 14 ПБУ 22/2010).
- Последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно.

2.4.6. Инвентаризация

- Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, установленных ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.4.7. Неприменяемые положения

- В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства не применяются следующие положения:
 1. ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
 2. ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
 3. ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
 4. ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
 5. ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
 6. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Дополнительная информация к разделам

3. Запасы

- Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается.
- Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

- Информация о просроченной дебиторской и/или кредиторской задолженности раскрыта в таблице 7.2 раздела 7.
- Резерв по сомнительным долгам не создается.
- Задолженность, обеспеченная залогом или другим способом, отсутствует.

5. Заемные средства и прочие обязательства

- Существенные заемные обязательства отсутствуют.
- Обязательства, обеспеченные залогом имущества, отсутствуют.
- Информация о просроченных обязательствах раскрыта в таблице 8.2 раздела 8.

6. Капитал

Информация об уставном капитале:

- Уставный капитал организации зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен участниками.
- Резервный капитал не формируется.

7. Доходы и расходы

- Выручка за 2025 год составила 6 147 тыс. руб., в том числе от выполнения монтажных работ - 4 196 тыс. руб.
- Прочие расходы включают прочие операционные расходы и не содержат существенных отдельных статей, требующих раскрытия.

8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Организация как субъект малого предпринимательства не создает оценочные обязательства, предусмотренные ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Существенные условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

9. Государственная помощь

В отчетном периоде организация не получала государственную помощь, субсидии и целевое финансирование.

10. События после отчетной даты

В период между отчетной датой (31 декабря 2025 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности (20 января 2026 года) существенные события, требующие отражения или раскрытия в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

11. Основные средства и нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года организация не имела на балансе основных средств и нематериальных активов.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы при вводе в эксплуатацию.

12. Прочая информация

12.1. Информация об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ МОДУЛЬТЕКС".
- ИНН: 7733299232.
- ОКПО: 04461577.
- Юридический адрес: 125315, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, ул Балтийская, дом 14, помещение 4/1.

12.2. Аудит бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

12.3. Среднесписочная численность работников

Информация о среднесписочной численности работников за 2025 год раскрывается в соответствии с формой, утвержденной налоговыми органами.

12.4. Связанные стороны

Организация как субъект малого предпринимательства не раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с п. 3 ПБУ 11/2008.

12.5. Финансовые вложения

На отчетную дату организация не имеет финансовых вложений.

12.6. Налог на прибыль

Организация применяет общую систему налогообложения в 2025 году. Налог на прибыль за 2025 год составил 159 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства не признаются в связи с неприменением ПБУ 18/02 (как субъект малого предпринимательства).

Генеральный директор



Пауль А.А.

"27" Марта 2026 г.