

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "МОНАРХ"

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "МОНАРХ"

Сокращенное наименование организации: ООО "МОНАРХ".

1.3 Дата регистрации: 15.09.2021 года.

1.4 Юридический адрес: 394050, Воронежская область, г.о. Город Воронеж, г Воронеж, ул Сельская, дом 2М, квартира 243

1.5 Общая численность работников: 1 (один)

Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

1.6 Режим налогообложения: ОСНО

1.7 Основной вид деятельности: Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникальной сети Интернет; доля дохода от основного вида деятельности 100 %.

1.8 Филиалов и обособленных подразделений нет.

1.9 Состав учредителей:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
САМСОНОВА АННА ДМИТРИЕВНА	100 % (10 000,00)

1.10 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор – Самсонова А.Д.

Бухгалтерский, налоговый, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «ИНВОЙС» по договору № 2021/09/01 от 15.09.2021.

1.11 Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.12 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Наличие и движение запасов, Таблица № 1:

[illegible]

3.2 Дебиторская задолженность, Таблица № 2:

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	12 139	-	2 075	-	(10 771)	-	-	-	2 962	-
	3а 2024 г.	2 440	-	9 414	-	(190)	-	-	-	12 139	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	144	-	1 664	-	(134)	-	-	-	1 674	-
	3а 2024 г.	190	-	144	-	(190)	-	-	-	144	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11 468	-	303	-	(10 635)	-	-	-	1 136	-
	3а 2024 г.	2 247	-	9 221	-	-	-	-	-	11 468	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	26	-	57	-	-	-	-	-	82	-
	3а 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	41	-	-	-	-	-	41	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	18	-	9	-	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	1	-	17	-	-	-	-	-	18	-
Итого	3а 2025 г.	12 139	-	2 075	-	(10 771)	-	-	X	2 962	-
	3а 2024 г.	2 440	-	9 414	-	(190)	-	-	X	12 139	-

3.3 Долгосрчные и краткосрочные заемные средства, Таблица № 3:

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		
Долгосрчные обязательства - всего	За 2025 г.	2 483	2 954	-	(2 483)	-	-	2 954
	За 2024 г.	500	1 983	-	-	-	-	2 483
Долгосрчные кредиты	За 2025 г.	2 483	-	-	(2 483)	-	-	-
	За 2024 г.	500	1 983	-	-	-	-	2 483
Долгосрчные займы	За 2025 г.	-	2 954	-	-	-	-	2 954
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 446	16 855	178	(13 675)	-	-	22 559
	За 2024 г.	3 360	16 276	-	(522)	-	-	18 446
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 024	16 765	178	(1 834)	-	-	22 132
	За 2024 г.	1 555	5 897	-	(428)	-	-	7 024
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	845	(63)	-	(783)	-	-	(1)
	За 2024 г.	-	845	-	-	-	-	845
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 409	120	-	(10 149)	-	-	380
	За 2024 г.	1 764	8 645	-	-	-	-	10 409
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	846	-	-	(846)	-	-	-
	За 2024 г.	-	846	-	-	-	-	846
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	63	-	-	(63)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(31)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	63	-	-	(63)	-	-	-
	За 2024 г.	21	42	-	-	-	-	63
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	3	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9	30	-	-	-	-	39
	За 2024 г.	8	1	-	-	-	-	9
Итого	За 2025 г.	20 929	19 809	178	(16 158)	-	X	25 513
	За 2024 г.	3 860	18 259	-	(522)	-	X	20 929

3.4 В отчетном периоде компания господомощ не получала.

3.5 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 49 тысяч рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года.

3.6 Расходы по обычным видам деятельности, Таблица № 4:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 259	11 853
Затраты на оплату труда	360	240
Отчисления на социальные нужды	109	71
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 387	3 916
Итого по элементам	22 115	16 079
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	(104)
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 115	15 975

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 29 января 2026 года.

Генеральный директор

наименование должности)

Самсонова А.Д.

(подпись)

(расшифровка подписи)