

Общество с ограниченной ответственностью «МОНИФИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МОНИФИК».

1.2. Юридический адрес – 119017 Москва ул. Пятницкая д.39 пом.1/1

1.3. Дата государственной регистрации – 23.12.1997.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человек
Главный бухгалтер	1 человек
Финансовый аналитик	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 15 700 000 руб. Участниками являются:

Физические Лица:

1. Тимирясов Салават Юрьевич – 69%
2. Батаев Дмитрий Дмитриевич – 11%
3. Мильнер Евгений Игоревич – 2%
4. Плоткин Виктор Леонидович – 1%
5. Ильина Ирина Аркадьевна – 1%

Юридические лица:

ООО «Объединенная промышленно-инвестиционная компания» - 16%

ИНН 7705365564 КПП 770501001

119 Москва ул. Пятницкая д.39 пом. 1/1

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Д.Д. Батаев (Приказ № 7 от 01.12.2008).  
Главный бухгалтер Общества: Л.В. Колмыкова (Приказ №4 от 01.04.2022г.)

Бухгалтерский и кадровый учет, расчет заработной платы осуществляется Главным бухгалтером.

#### 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### 1.9. Деловая репутация

ООО «МОНИФИК», основанная в 1997 году, специализируется на сдаче собственного недвижимого имущества в аренду. ООО «МОНИФИК» является собственником нежилого помещения 1511,7 кв.м. по адресу: 119017 Москва ул. Пятницкая д.39 пом .1/1

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МОНИФИК» составлена в тыс.руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество сдает в аренду собственное недвижимое имущество.

### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету недвижимое имущество, мебель и транспортное средство. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

### 7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

### 8. Запасы

Запасов у Общества нет.

### 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 43 800 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2 980 тыс.руб. Увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 2 394 тыс. руб.

## 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Основным бенефициаром компании является физическое лицо Тимирясов Салават Юрьевич., За проверяемый период наше Общество производило выплату дивидендов участникам..

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	21 551	22 280	18 565
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	3,556	4,626	3,796
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,622	0,962	0,996

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 15,700 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 54%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 23 773 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Батаев Д.Д.