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

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МУНИТОР ГРУПП» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию, на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Все показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «МУНИТОР ГРУПП» зарегистрировано ИФНС г. Томска 22.01.2015г. ИНН 7017368927 / КПП 701701001 / ОГРН 1157017000678.

Основным видом деятельности предприятия является деятельность, связанная с арендой и управлением собственным или арендованных недвижимым имуществом.

Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором Новосельцевым Игорем Константиновичем.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляет ООО «Профиль-М». по договору бухгалтерского обслуживания № 5 от 01.01.2018г.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.1. Налогообложение

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы организации.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства, в т.ч.:	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024
расчетные счета	4	61

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные вложения, которые легко обратимы в денежные средства и не подвержены риску изменения стоимости. Общество признает в качестве эквивалентов денежных средств:

- Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с правом пополнения и досрочного отзыва
- Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее 3 месяцев.

Депозитные вклады, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-03 "Депозитные счета".

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех представленных Обществом скидок (накидок).

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы», в т.ч. расчеты с покупателями и подрядчиками -5 тыс.руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами -7 тыс.руб., депозитные счета -3 580 тыс.руб., ЕНС-7 тыс.руб.

3.4. Капитал

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся. Уставный капитал: 12 000 (Двенадцать тысяч) руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 Кредиторская задолженность, в т.ч. задолженность в бюджет по налогу УСН за 4 кв. 2025г.-5 тыс.руб.–задолженность за 4 кв. по ЕСН -10 тыс.руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами -3 819 тыс.руб., расчеты с подотчетными лицами 3 тыс.руб.

3.6 Доходы по обычным видам деятельности

Вся выручка организации - доходы от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества.

2025 год (тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка	Себестоимость
Выручка	456	1 262

2024год (тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка	Себестоимость
Выручка	366	997

3.7. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена ниже Организация получает доход от размещения денежных средств на депозитных счетах.

(тыс. руб.)

Статьи прочих доходов	2025 г	2024г
Проценты по депозитам	33	107
Прочие внереализационные доходы	5	
Итого: прочие доходы	38	107

(тыс. руб.)

Статьи прочих расходов	2025 г	2024г
Расходы на услуги банков	42	29
Прочие внереализационные расходы		4
Итого: прочие расходы	42	33

4. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя их допущений непрерывности деятельности.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные изменения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

5. Риски хозяйственной деятельности Общества

Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также, как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентных ставок, прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности зависят от изменений процентных ставок.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.