

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МОНАЛЭКС»

163000, г. Архангельск, ул. Гайдара, дом 2, корпус 1, пом. 6-Н, цок. этаж
Телефон 89217217141, ИНН 2901286895, КПП290101001

25.02.2026 года

г. Архангельск

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации - ОКВЭД 43.21 «Производство электромонтажных работ».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С-Предприятие».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, является микропредприятием, 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Также организация приняла решение об исправлении любых ошибок как несущественных, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основных средств на балансе Общества нет.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство или при продаже осуществляется по фактической себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

На 31.12.2025 года запасов на балансе Общества нет.

6. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025 года:

- покупатели-заказчики – 1358,2 тыс. руб., в том числе задолженность по исполнительным листам – 503,2 тыс. руб.

Всего дебиторская задолженность – 1358,2 тыс. руб.

7. Прочие оборотные активы

Размер Прочих оборотных активов на 31.12.2025 года – 14,1 тыс. руб., в том числе: расходы будущих периодов – 14,1 тыс. руб.

8. Обязательства

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025 года:

- поставщики-подрядчики – 8490,6 тыс. руб.,

- задолженность по платежам в бюджет (налоги и сборы) – 3706,8 тыс. руб.,

- прочие кредиторы – 289,0 тыс. руб.

Итого кредиторская задолженность – 12486,4 тыс. руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

У Общества 3 участника:

1. Семенцов Григорий Иванович (доля 34%),
2. Семенцова Галина Юрьевна (доля 33%),
3. Коткин Евгений Александрович (доля 33%).

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным в ФСБУ 4/2023.

Состав отчетности:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.