

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### ООО «МОНИТОР-СИТИ» ЗА 2025 ГОД

##### I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «МОНИТОР-СИТИ» (далее «Общество») создано в 2010 году.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "МОНИТОР-СИТИ"

Сокращенное наименование ООО "МОНИТОР-СИТИ"

ИНН 5005052121 КПП 500501001

ОКВЭД 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных

ОГРН 1105005000858 дата регистрации: 08.07.2010

ОКТМО 46710000, ОКАТО 46410000000

Юридический адрес: 140200, Московская обл, Воскресенск г, Пионерская ул, дом 4, помещение 40

Фактический адрес: 140200, Московская обл, Воскресенск г, Пионерская ул, дом 4, помещение 40

Телефон: +74956460120

##### **Функции единоличного исполнительного органы исполняет:**

- Кузнецов Роман Викторович, Директор с 13.08.2019 г. по настоящее время.

**Ревизионная комиссия** в Обществе не избирается.

**Уставный капитал** составляет 10 000 руб. (десять тысяч руб.)

**Участники** - физические лица:

Кузнецов Роман Викторович (ИНН - 500500721861) - доля в УК – 100 % - 10 000 руб.

##### **Основные виды деятельности Общества:**

- 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных

##### **Дочерние и зависимые общества**

Дочерних и зависимых обществ нет

##### **Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения**

Общество не имеет филиалов и представительств.

### **Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 4 человека (31 декабря 2024 г. – 4 человека, 31 декабря 2023 г. – 6 человек).

### **Организация ведения бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Директором Кузнецовым Романом Викторовичем.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся специализированной организацией ООО «Честные Числа».

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерская отчетность включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к бухгалтерской отчетности составляются при необходимости раскрытия существенной информации.

### **2.2. СТАТУС СУБЪЕКТА МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА**

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства».

В соответствии со статьей 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **2.3. ОБЩИЕ УПРОЩЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА**

Организация применяет следующие упрощения бухгалтерского учета:

допускается использование сокращенного плана счетов бухгалтерского учета;

допускается объединение отдельных счетов бухгалтерского учета;

допускается ведение упрощенных регистров бухгалтерского учета;

допускается применение упрощенных способов оценки активов и обязательств.

#### **2.4. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ**

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация применяет упрощенные способы учета основных средств, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

#### **2.5. УЧЕТ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ**

В соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» организация применяет упрощенные способы учета капитальных вложений.

Отдельные затраты, связанные с приобретением и созданием активов, могут признаваться расходами периода, если их величина является несущественной.

#### **2.6. УЧЕТ АРЕНДЫ**

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет аренды осуществляется следующим образом:

арендные платежи признаются расходами периода;

объекты аренды не отражаются на балансе организации.

#### **2.7. УЧЕТ ЗАПАСОВ**

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация применяет упрощенные способы учета запасов.

При этом:

запасы, предназначенные для управленческих нужд организации, могут признаваться расходами периода;

транспортно-заготовительные расходы могут признаваться расходами периода;

оценка выбытия запасов производится по средней себестоимости.

#### **2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства:

организация может не создавать оценочные обязательства, если их величина является несущественной.

## **2.9. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК**

Существенные ошибки прошлых лет исправляются через счета учета доходов и расходов текущего периода без ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности.

## **2.10. ПРИМЕНЕНИЕ КРИТЕРИЕВ СУЩЕСТВЕННОСТИ**

При формировании учетной политики и ведении бухгалтерского учета организация руководствуется критерием существенности.

Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

## **2.11. ЛИМИТ ПРИЗНАНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ**

В целях бухгалтерского учета организация устанавливает лимит стоимости объекта основных средств в размере 100 000 рублей за единицу.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу:

не признаются объектами основных средств;

учитываются в составе материальных расходов;

их стоимость признается расходами в момент передачи в эксплуатацию.

Контроль за сохранностью таких объектов осуществляется в порядке, установленном внутренними документами организации.

## **2.12. НАЛОГИ**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 НК РФ. Объект налогообложения – доходы минус расходы. Налоговая ставка – 15%. Сумма начисленного налога по УСН за 2025 год = 75 433 руб.

Организация применяла освобождение от обязанностей налогоплательщика НДС.

## **III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

### **3. Анализ бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Внеоборотные активы**

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- инвестиционная недвижимость;
- финансовые вложения;
- отложенные налоговые активы;

- прочие внеоборотные активы.

В отчетном году капитальные вложения и вложения в приобретение внеоборотных активов в бухгалтерском балансе не отражены.

### 3.2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражены следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<b>Запасы, тыс. руб.</b>	<b>667</b>	<b>609</b>	<b>440</b>

Структура запасов на 31.12.2025 включает в основном:

- сырье и материалы;
- прочие материалы;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности.

Рост запасов за 2025 год составил 58 тыс. руб. Основной объем остатков приходится на материалы, используемые в текущей деятельности организации.

### 3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<b>Дебиторская задолженность, тыс. руб.</b>	<b>2 287</b>	<b>1 417</b>	<b>1 250</b>

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025 согласно балансу:

- расчеты с покупателями и заказчиками — 1 553 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) — 68 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам — 1 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 609 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 55 тыс. руб.;
- прочие показатели — несущественны либо отсутствуют.

Дебиторская задолженность сформирована главным образом:

- задолженностью покупателей по счету 62.01;
- подотчетными суммами по счету 71.01;

- прочими расчетами по счету 76.09;
- авансами поставщикам по счету 60.02.

### 3.4. Финансовые вложения

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 отсутствуют.

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.</b>	<b>1</b>	<b>101</b>	<b>40</b>

Структура денежных средств на 31.12.2025:

- расчетные счета — 1 тыс. руб.;
- остаток в кассе отсутствует;
- валютные счета отсутствуют;
- иные специальные счета отсутствуют.

### 3.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 показатели отсутствуют.

### 3.7. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<b>Уставный капитал, тыс. руб.</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

Уставный капитал в течение 2025 года не изменялся.

#### Нераспределенная прибыль

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<b>Нераспределенная прибыль, тыс. руб.</b>	<b>2 645</b>	<b>1 559</b>	<b>1 309</b>

Увеличение нераспределенной прибыли на 1 086 тыс. руб. связано с финансовым результатом 2025 года.

### 3.8. Долгосрочные обязательства

По разделу IV бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены долгосрочные заемные средства в сумме 15 тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные обязательства, тыс. руб.	15	119	49

В течение 2025 года размер долгосрочного займа сократился, что свидетельствует о частичном погашении заемного обязательства.

Отложенные налоговые обязательства, оценочные обязательства и иные долгосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

### 3.9. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены краткосрочные заемные средства в сумме 10 тыс. руб.

Проценты к уплате по краткосрочным обязательствам на конец 2025 года в бухгалтерском балансе отдельно незначительны.

### 3.10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	275	439	362

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025:

- поставщики и подрядчики — 128 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики (авансы полученные) — 96 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам — 17 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 34 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 1 тыс. руб..

По сравнению с предыдущим годом кредиторская задолженность снизилась на 164 тыс. руб., что в целом положительно характеризует расчетную дисциплину Общества.

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

##### 4.1. Выручка

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка, тыс. руб.	7 197	5 662

Рост выручки в 2025 году составил 1 535 тыс. руб., или около 27,1% по сравнению с 2024 годом.

Согласно представленному отчету о финансовых результатах, вся выручка отнесена к основной номенклатурной группе, то есть деятельность организации в отчетном году была сосредоточена преимущественно в одном основном направлении.

##### 4.2. Себестоимость продаж

Показатель	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж, тыс. руб.	5 815	5 269

Рост себестоимости продаж составил 545 тыс. руб., или около 10,3%.

Темп роста выручки превысил темп роста себестоимости, что положительно сказалось на валовой прибыли.

##### 4.3. Валовая прибыль и прибыль от продаж

Показатель	2025 год	2024 год
Валовая прибыль, тыс. руб.	1 382	393
Прибыль от продаж, тыс. руб.	1 382	393

Коммерческие и управленческие расходы в отчете о финансовых результатах отдельно не отражены, что соответствует применяемому подходу, при котором такие расходы включаются в себестоимость продаж либо не являются существенными для отдельного раскрытия в форме.

Рост прибыли от продаж на 989 тыс. руб. свидетельствует о значительном улучшении операционного результата Общества в 2025 году.

##### 4.4. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы, тыс. руб.	164	166
Прочие расходы, тыс. руб.	39	18

Показатель	2025 год	2024 год
Сальдо прочих доходов/расходов, тыс. руб.	125	148

Структура прочих доходов по форме отчетности в 2025 году представлена по статье «реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг».

Структура прочих расходов включает в основном иную операционную деятельность.

Прочие доходы сохранились примерно на уровне предыдущего года, при этом прочие расходы увеличились, что привело к некоторому снижению чистого сальдо прочих операций.

#### 4.5. Проценты к уплате

В 2025 году по строке 2330 отражены проценты к уплате в сумме 1 тыс. руб.

Это соответствует наличию заемных обязательств в течение года.

#### 4.6. Прибыль до налогообложения и чистая прибыль

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	1 506	541
Налог при УСН, тыс. руб.	75	62
Чистая прибыль, тыс. руб.	1 431	479

Чистая прибыль за 2025 год увеличилась на 952 тыс. руб., то есть почти в 3 раза по сравнению с 2024 годом. Это является главным фактором роста капитала и улучшения структуры баланса.

#### 9. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

#### 10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

#### 11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены собы-

тия (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

## **12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

## **13. Заключительные положения**

Бухгалтерская отчетность ООО «МОНИТОР-СИТИ» за 2025 год, по данным представленных форм, характеризует организацию как действующий хозяйствующий субъект с положительным финансовым результатом, высокой долей собственного капитала и отсутствием внеоборотных активов.

В 2025 году Общество улучшило финансовые результаты по сравнению с 2024 годом:

- выручка увеличилась;
- прибыль от продаж существенно выросла;
- чистая прибыль выросла почти в три раза;
- кредиторская задолженность сократилась.