

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мониторинг» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Мониторинг»

1.2. Юридический адрес: 150030, г. Ярославль, ул. Пожарского, д. 70

1.3. Сведения о государственной регистрации:

ОГРН: **1097604009755**, дата государственной регистрации: 27.05.2009г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица от 27.05.2009г. выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области с присвоением ему: ИНН **7604158723** КПП **760401001**

1.4. Среднесписочная численность, включая ОП за 2025 год – 29 человек, 1 человек внешний совместитель, численность работников, включая ОП по состоянию на 31.12.2025г. – 30 человек.

Наименование подразделения	Списочная численность
Основное (ресторан, кафе-бистро)	23
ОП кафе	7

1.5. Наличие обособленных подразделений, в т.ч. филиалов и представительств

– Общество имеет обособленное подразделение, созданное 01.09.2022г.- КПП 760445001, расположенное по адресу: 150000, г. Ярославль, Которосльская набережная, д.24. ОП не выделено на отдельный баланс.

Вид деятельности ОП- Деятельность ресторанов и кафе

Данные финансово-хозяйственной деятельности обособленного подразделения включены в состав годовой бухгалтерской отчетности ООО "Мониторинг" в полном объеме.

1.6. Уставный капитал составляет: 10000 рублей.

Участниками Общества являются:

- Лаврухина Алина Александровна с долей – 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из основных видов деятельности:

- 56.10 – Деятельность ресторанов и кафе
- 68.2 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества – Лаврухина Алина Александровна (Решение № 1/25 от 08.08.2025г.);

Главный бухгалтер Общества – отсутствует, функциональные обязанности возложены на директора, в т.ч. ведение кадрового учета.

2. Информация об учетной политике

2.1. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) – ныне действующие федеральные стандарты бухгалтерского учета РФ (ФСБУ) и положения по бухгалтерскому учету (ПБУ), обеспечивая достоверное представление о финансовом положении Общества, результатах его деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

Отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением случаев, предусмотренных ФСБУ. Изменения в учетную политику на 2025 год, кроме обязательного перехода на новые стандарты, не вносились.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы» (15%). В 2025 году Общество не являлось налогоплательщиком НДС, в связи с

применением УСН (до вступления в силу изменений Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

В отчетном периоде Общество применяло пониженные тарифы страховых взносов для субъектов малого и среднего предпринимательства (пп. 17 п. 1 ст. 427 НК РФ).

2.2. Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как малое предприятие. В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Общество применяет следующие упрощенные способы ведения учета:

- Не применяются стандарты: ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- Запасы (ФСБУ 5/2019): Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода в полной сумме по мере их приобретения.
- Основные средства (ФСБУ 6/2020): Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью ниже лимита (100000 руб.), признаются расходами периода в момент приобретения.
- Аренда (ФСБУ 25/2018): По всем договорам аренды Общество признает в качестве расхода только арендные платежи (без признания права пользования активом и обязательства по аренде).
- В соответствии с ФСБУ 4/2023, организация не формирует отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств.
- Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022): Затраты на приобретение, создание и улучшение объектов, которые могли бы быть признаны НМА, включаются в состав расходов по обычной деятельности в периоде их возникновения.
- Представление отчетности: Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам. Ошибки прошлых лет исправляются как ошибки текущего периода без ретроспективного пересчета (согласно ПБУ 22/2010).

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Группа основных средств	По состоянию на <u>31.12.2025г.</u> , руб.	По состоянию на <u>31.12.2024г.</u> , руб.	По состоянию на <u>31.12.2023г.</u> , руб.
Здания и сооружения	42 289 208,68	44 485 525,71	45 783 559,93
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 631 899,71	2 247 315,99	2 935 984,83
Транспортные средства	-	-	-
Капитальные вложения	14 516 154,46	1 585 819,90	
ИТОГО:	58 437 262,85	48 318 661,60	48 719 584,76

4. Заемные средства и финансовые вложения

В отчетном периоде Общество не привлекало банковские кредиты и не выступало поручителем по обязательствам третьих лиц.

При этом по состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеется задолженность по полученному займу (заемные средства). Дебиторская задолженность по ранее выданным займам отсутствует (финансовые вложения):

Контрагент	Характер договора	Период погашения	Остаток общей задолженности на <u>31.12.2025г.</u> , тыс. руб.
Заемные средства (полученные), всего:			70 019,60

Всего полученных	процентный	долгосрочный	17 400,00
Всего полученных	беспроцентных	долгосрочных	52 619,60
Финансовые вложения (выданные займы), всего:			-
		-	-

5. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена ежегодная инвентаризация имущества и обязательств:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	19.12.2025г.	—
Материально-производственные запасы	23.12.2025г.	—
Денежные средства в кассе	26.12.2025г.	—
Расчеты с контрагентами	28.12.2025г.	—
Прочие объекты учета	23.12.2025г.	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила **50499** тыс. руб., что выше аналогичного показателя предыдущего года на **6 322** тыс. руб. (или **12,52%**). Увеличение доходов обусловлено ростом плановой индексации потребительских цен (уровня инфляции) и увеличением количества потребляемых услуг. В связи с изменением рыночной конъюнктуры, оптимизация системы продаж и привлечение новых клиентов. Данные факторы позволили Обществу укрепить финансовую устойчивость и обеспечить рост операционной эффективности.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

7.1. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем (сумма) операции, тыс. руб.
Лаврухина Алина Александровна	Учредитель	Договор займа	—
Лаврухина Алина Александровна	Единоличный исполнительный орган –Директор	Оплата труда вместе с премиями (внешний совместитель)	252,01

7.2. Остатки задолженности по расчетам со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Остаток задолженности на начало отчетного периода, тыс. руб.	Остаток задолженности на конец отчетного периода, тыс. руб.
Лаврухина Алина Александровна	Учредитель	-	-
Лаврухина Алина Александровна	Единоличный исполнительный орган –Директор	—	—

Бенефициаром компании является Лаврухина Алина Александровна, гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Ярославская область, г. Ярославль. За отчетный период Обществом выплаты в её пользу не производило. Задолженность перед учредителем на 31.12.2025 г. отсутствует.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде государственную помощь и иное целевое финансирование Общество не получало. Доходы и расходы, связанные с данными операциями, отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты) и не имеет намерений или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности.

Руководство проанализировало влияние текущей макроэкономической и геополитической ситуации, включая действие международных санкций. Несмотря на сохраняющуюся общую экономическую неопределенность, специфика деятельности Общества (услуги) обеспечивает стабильный денежный поток и финансовую устойчивость.

На дату подписания отчетности Общество в полном объеме выполняет обязательства по договорам, своевременно выплачивает заработную плату и не имеет признаков приостановления деятельности.

Результаты анализа подтверждают, что у Общества имеются достаточные ресурсы для продолжения деятельности, в связи с чем существенных неопределенностей, ставящих под сомнение принцип непрерывности, не выявлено.

10. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не возникли.

Дата составления текстовых пояснений – 18.03.2026 года.

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Лаврухина А.А.

(Ф.И.О. руководителя)

М.П.