

# Пояснения

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МоноракурсПроект» (ООО МоноракурсПроект))

ИНН 6730061800, КПП 673001001, ОГРН 1066731046953

Адрес: 214000, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Дохтурова, д. 3, к.908

### 1. Общая информация об организации

Дата государственной регистрации – 09.03.2006г. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Единственным участником является – Дубатовка Игорь Петрович с долей 100%, он же является генеральным директором общества. Главный бухгалтер – Етманова Вера Николаевна. 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. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

### 2. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (ОКВЭД 71.11.1), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

### 3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 7.7».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

В 2011 году организацией была приобретена Инженерная система Ricoh FW780 с первоначальной стоимостью 302725 руб. На отчетную дату объект полностью с амортизирован и продолжает использоваться в предпринимательской деятельности.

#### 4.1.Расшифровка основных средств

Объект основных средств	на 31 декабря 2024г.	Изменения за период			на 31 декабря 2025г.
		поступило	списано	амортизация	
Инженерная система Ricoh FW780	Первоначальная стоимость – 302725 руб. Накопленная амортизация - 302725 руб. Балансовая стоимость - 0	-	-	-	Первоначальная стоимость – 302725 руб. Накопленная амортизация - 302725 руб. Балансовая стоимость - 0
Итого					Балансовая стоимость - 0

### 5 Учет запасов

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

#### 5.1.Расшифровка запасов

Наименование	На начало 2025 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На конец 2025 (тыс.руб.)
		поступило	выбыло	
МПЗ всего: В том числе	1525	-	14	1511
Незавершенное производство	1500	-	-	1500
Материалы	25	-	14	11

#### 6 Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 6.1.Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолжен, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			по услов. договора	проц.,пени штрафы	погаше но	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025г.	1582	3599	-	(4213)	-	968
	за год 2024г.	2023	6917	-	(7358)	-	1582
в том числе: поставщики и подрядчики сч.60.2	за год 2025г.	335	256	-	(503)	-	88
	за год 2024г.	69	1057	-	(791)	-	335
Покупатели и заказчики сч.62.1	за год 2025 г.	503	1441	-	(1362)	-	582
	за год 2024 г.	1157	2806	-	(3460)	-	503
По единому сч.68.12	за год 2025 г.	744	1902	-	(2348)	-	298
	за год 2024 г	622	3054	-	(2932)	-	744
по расчетам с персоналом сч.70; 71;73	за год 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г	175	-	-	(175)	-	-

**6.2.Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			по условиям договора	проценты, пени, штрафы	погашено	на доходы	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за год 2025г.	5986	7847	-	(8792)	-	5041
	за год 2024г.	3001	14933	-	(11948)	-	5986
в том числе: перед постав. и подряд. сч.60.2	за год 2025г.	39	99	-	(132)	-	6
	за год 2024г.	147	2114	-	(2222)	-	39
перед покупатели по получ. авансам сч.62.1	за год 2025 г.	5362	6513	-	(7200)	-	4675
	за год 2024 г.	2600	8581	-	(5819)	-	5362
по налогам и сборам сч.68.	за год 2025 г.	505	294	-	(666)	-	133
	за год 2024 г	18	1433	-	(946)	-	505
по страховым взносам сч.69.	за год 2025 г.	80	791	-	(794)	-	77
	за год 2024 г	41	616	-	(577)	-	80
Перед персоналом сч.70; 71;73	за год 2025 г.	-	150	-	-	-	150
	за год 2024 г	195	2189	-	(2384)	-	-

**7 Финансовые вложения**

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

**7.1.Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано		
			первонач. стоимость	первонач. стоимость	проценты	

Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025г.	5950		(3700)	-	2250
	за год 2024г.	6216		(2660)	-	5950
в том числе: Займы другим организациям сч.58.3	за год 2025г.	5950		(3700)	-	2250
	за год 2024г.	6216		(2660)	-	5950

#### 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. в тыс. руб.	За 2024 г. в тыс. руб.
Командировочные	150,0	148,6
затраты на оплату труда	2637,5	2040,5
Отчисления на социальные нужды	791,2	612,1
Аренда	72,0	72,0
Налоги	-	750,0
Субподряд	404,0	4682,0
Прочие затраты	413,3	403,7
Итого расходы по обычным видам деятельности	4468,0	8708,9

9. Денежные средства 4051 тыс. руб. — остаток на расчётном счёте;

- 4 тыс. руб. — остатки на валютном счёте;

- 3 тыс. руб. — в кассе организации.

Выручка за 2025 год составила 11 263 тыс. руб., расходы — 4 468 тыс. руб., чистая прибыль — 3 791 тыс. руб.

По строке 2400 в отчете о финансовых результатах отражен налог по УСН в сумме 286 тыс. руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 454 тыс. руб. из прибыли 2024г.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

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

Дата составления пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

И.П. Дубатовка

Главный бухгалтер

В.Н. Етманова