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

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

ИНН 2466233702, КПП 246501001, ОГРН 1102468047153

Адрес: 660112, Красноярский край, г Красноярск, пр-кт Металлургов, зд. 2д/57г

1. Общая информация об организации

ООО «Монитор» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации 15 октября 2010 года.

Основной вид деятельности — разработка компьютерного программного обеспечения. Выпускаемая продукция:

- **Платформа мониторинга автотранспорта** (входит в реестр отечественного ПО, зарегистрированная разработка): контроль и отслеживание перемещения транспорта.
- **Тахография**: Успешный многолетний опыт работы позволяет нам качественно оказывать все услуги связанные с тахографией в кратчайшие сроки.
- **Видеомониторинг**: Система мониторинга состояния водителя и дорожной обстановки.

Оказываемые услуги:

– Анализ и оптимизация бизнес-процессов

– Заказная разработка программного обеспечения

– Внедрение и сопровождение собственных программных продуктов

– Доработка и развитие собственного программного обеспечения

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 11 человек.

Уставный капитал составляет 50 тыс. руб. и оплачен полностью.

Количество участников Общества – 5:

- Иванов Александр Яковлевич - с долей 20 процентов;
- Потехина Екатерина Андреевна - с долей 20 процентов;
- Прескенис Алексей Зигмасович - с долей 20 процентов.
- Чалкин Иван Андреевич - с долей 20 процентов
- Чалкина Кристина Андреевна - с долей 20 процентов

Генеральный директор общества - Чалкина Кристина Андреевна, избранная на должность на основании Протокола №15 Очередного Общего собрания участников Общества от 07.12.2021г

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 — Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

63.11 — Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится сервер б\у DELL PowerEdge R620 10*SFF в остаточной стоимости – 72 тыс. руб.

6. Нематериальные активы

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

В составе нематериальных активов по строке 1170 «НМА» баланса числится

- Программное обеспечения для ЭВМ «Монитор 4» в остаточной стоимости 1 141 тыс. руб.

Программный комплекс «Монитор 4» - предназначен для контроля и оперативного управления подвижными и неподвижными объектами предприятия. Обеспечивает выполнение следующих функций: мониторинг текущего местоположения объекта, сбор данных с дополнительных датчиков, хранение и обработка полученных данных.

7. Аренда

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г Красноярск, пр-кт Металлургов, зд. 2д/57г.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся:

- остатки по счету 10 «Материалы» в сумме 21,6 тыс. руб

- остатки по счету 41 «Товары на складах» в сумме 1 060,4 тыс. руб.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	Приказ №2 от 29.12.2025
Материально-производственные запасы	29.12.2025	Приказ №3 от 29.12.2025
Учет расчетов (дебиторская, кредиторская задолженность)	15.12.2025-30.12.2025	Приказ №1 от 15.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Подтверждена актами сверки с контрагентами:

- дебиторская задолженность по строке 1240 баланса в сумме 3 640 тыс. руб.
- кредиторская задолженность (авансы покупателей) по строке 1520 баланса в сумме 598 тыс. руб.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 18 913 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 21,5%. За период 2025 года получена чистая прибыль в размере 98 тыс. руб.

Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и повышением спроса на предоставление услуг мониторинга автомобильного транспорта.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Монитор» Чалкина К.А.