

Общество с ограниченной ответственностью «Монарх АйТи»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Монарх АйТи».

1.2. Юридический адрес – 125284, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 31А, стр. 1, помещ. 1/35

Дата государственной регистрации – 17.10.2022года.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 28 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств организация не имеет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Давтян А.С. с долей 10 процентов;
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "МКАПИТАЛ" с долей 90 процентов.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения
- Деятельность в области информационных технологий

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Давтян А.С (протокол № 1 от 28.09.2022).

Главный бухгалтер Общества: Курчук С.В. (приказ № 8-лс от 12.03.2025).

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды Договор аренды нежилого помещения №МЦ-05/2023А от 31.03.2023, №МЦ-06/2023А от 31.03.2023, №ТЦ-18/2024А от 25.10.2024 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

Основное средство	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
Сервер Dell PowerEdge PE R750xs 16B,2*Xeon Gold 6330N, БП-000003	107,40
Ноутбук ASUS ROG Zephyrus M16, БП-000004	32,46
Ноутбук ASUS ROG Zephyrus M16, БП-000005	36,24
Ноутбук HP Envy x360 Convert 15-ew0105nw, БП-000007	56,09
ASUS ROG Strix SCAR 17 G733ZS-LL015 [90NR0B72-M002P0] Black 17.3", БП-000008	46,37
Ноутбук Lenovo Yoga 7 14IRL8 i5 1340P, 1.9 GHz - 4.6 GHz, 16384 Mb, 14" WUXGA 1920x1200, 512 Gb SSD,, БП-000009	70,00
Планшет Samsung Galaxy Tab, БП-000010	61,19
Холодильник многокамерный Haier HTF-610DM7RU серебристый, БП-000002	55,90
Системный блок № 1 в сборе CleverPC (Intel i7-14700/PRIME Z790P WIFI LGA, БП-000012	116,32
Системный блок № 2 в сборе CleverPC (Intel i7-14700/PRIME Z790P WIFI № 2, БП-000013	116,32

Сетевое хранилище данных QNAP SMB TS-832PX-4G 8-Bay, БП-000017	612,19
Системный блок в сборе CleverPC (Intel i7-14700/PRIME Z790P LGA1700/RTX 5060TI, БП-000019	140,72
Системный блок в сборе CleverPC (Intel i5-14400/B760M-HDV LGA1700/Samsung PRO, БП-000020	109,58
Итого	1 560,78

5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1170 «Нематериальные активы» баланса числятся четыре объекта.

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числятся объекты в виде Лицензия СУБД на 1 ядро MERP, программного обеспечения ПО MCAD и ПО MERP. 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.

Нематериальный актив	ОСТАТОЧНАЯ СТОИМОСТЬ (тыс.руб)
Лицензия СУБД на 1 ядро MERP	630,00
ПО MCAD	13211,00
ПО MERP	39635,00

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	30.12.2025
Незавершенное производство	30.12.2025
Нематериальные активы	30.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дебиторская задолженность.

Наименование контрагента	Сумма (тыс.руб)
АЛЬЯНС-СТРОЙ ООО	104,00
ЕВРАЗ СТИЛ ХАУС ООО	121,00
КОМБИНАТ ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ - МОНАРХ ООО	2 863 ,00
МАРКЕТИНГ ГРУПП ООО	356 ,00
МОНАРХ-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	92 ,00
МОНАРХ-ПЛАЗА ООО	157 ,00
СТРОЙМОНОЛИТ ООО	305 ,00
Итого	3 997,00

Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

8. Уставный капитал остался без изменений.

9. Заемные средства

Наименование контрагента	Сумма (тыс.руб)	Договор
Группа Компаний МонАрх	84085,00	Договор займа №6-3/2022 от 05.12.2022

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой)

отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

10. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на работы (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество признает выручку по договорам способом "по мере готовности".

Наименование контрагента	Договор
КОМБИНАТ ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ - МОНАРХ ООО	Договор №2-01-25 от 01.01.2025
КОМБИНАТ ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ - МОНАРХ ООО	Договор №3-03/23 от 31.03.2023

МОНАРХ-УКС ООО	Договор № 13-03/23 от 31.03.2023
ИСК РОДИНА ООО	Договор № 2-03/23 от 31.03.2023
МОНАРХ ООО	Договор № 6-03/23 от 31.03.2023
АЛЪЯНС-СТРОЙ ООО	Договор №1-03/23 от 31.03.2023
ФС И К ООО	Договор № 15-03/23 от 31.03.2023
ЕВРАЗ СТИЛ ХАУС ООО	№2-09-24 от 16.09.2024
ЕВРАЗ СТИЛ ХАУС ООО	№ 1-01-25 от 28.01.2025
КОНЦЕРН МОНАРХ ООО	Договор № 4-03/23 от 31.03.2023
МАРКЕТИНГ ГРУПП ООО	Договор № 5-03/23 от 31.03.2023
МОНАРХ-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор № 7-03/23 от 31.03.2023
МОНАРХ И М ООО	Договор № 8-03/23 от 31.03.2023
МОНАРХ И О ООО	Договор № 9-03/23 от 31.03.2023
МОНАРХ НЕДВИЖИМОСТЬ ООО	Договор №10-03/23 от 31.03.2023
МОНАРХ-ПЛАЗА ООО	Договор № 11-03/23 от 31.03.2023
СТРОЙМОНОЛИТ ООО	Договор №14-03/23 от 31.03.2023

11.Расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы".

Прямые расходы, относятся на 25 счет , с последующим распределением на услуги по заказам на 20 счете «Основное производство» ", на конец каждого отчетного периода списываются по мере выполнения работ в себестоимость продаж относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

12. Денежные средства (в тыс. рублях)

Статьи движения денежных средств	Дебет	Кредит	Сальдо
Остаток на 01.01.2025	180,00		
Возврат от поставщиков	97,00		
Выдача подотчетных сумм		12,00	

Выплата заработной платы		99 622,00	
Выплата алиментов		714,00	
Оплата от покупателей	153 419,00		
Оплата поставщикам (подрядчикам)		20 897,00	
Погашение кредитов и займов			
Получение кредитов и займов	28 000,00		
Налоги и сборы		60 148,00	
Прочие поступления	3,00		
Расходы на услуги банков		18 ,00	
Итого:	181 519	181 411,00	288,00

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 131 004 тыс. руб., это выше на 31 608 тыс. руб. аналогичного показателя прошлого года 99 396 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с заключением двух новых контрактов: право пользования ПО MERP, ИТ работы ПО MERP.

Наименование контрагента	Договор
КОМБИНАТ ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ - МОНАРХ ООО	Договор №2-01-25 от 01.01.2025
ЕВРАЗ СТИЛ ХАУС ООО	Договор № 1-01-25 от 28.01.2025

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Из-за разработки ПО и деятельности в области информационных технологий, компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Монарх Айти»

Давтян А.С.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

ООО "МОНАРХ-АЙТИ", Давтян Акоп Сергеяевич, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

30.03.26 12:03 (MSK)

Сертификат 026F21770013B34DA04516BAD729709418