

Общество с ограниченной ответственностью «МОНОКОМ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МОНОКОМ».

1.2. Юридический адрес – 123022, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ш Звенигородское, д. 9/27, стр. 1, помещ. II, ком. 12

1.3. Дата государственной регистрации – 27.10.2021

1.4. Основной ОКВЭД 46.73 – Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. 71.12.2 - Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.Дополнительный ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	3 человека
Обособленное подразделение гор Тюмень	1 человек
Строительный объект гор Йошкар-Ола ул.Суворова	3 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5.1 Наличие обособленных подразделений.

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение г. Тюмень	Офисное помещение (офис №3) в административно-бытовом корпусе по адресу: г. Тюмень, ул. Чекистов д. 31, корп. 3	1

1.6. Уставный капитал составляет 200 000 руб. Участниками являются:

- М.С. Куприянов с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.С. Куприянов (решение , приказ №1 от 27.10.2021).

Главный бухгалтер Общества: М.С. Куприянов (приказ от 27.10.2021).

расчёт оплаты труда , подготовка кадровых документов , регистры бухгалтерского учета , регистры налогового учета в 2025 году м переданы по договору на оказание бухгалтерских услуг № №04/01-2025/Б от 04.01.2025 г.(НПД) .

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «МОНОКОМ», основано в 2021 году, специализируется на продаже комплектов и элементов опалубки для строительства объектов.. Обладает большим опытом по поставкам, комплектации опалубки в соответствии с требованиями заказчиков.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МОНОКОМ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

4. Основные положения учетной политики

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-не применялось в 2025г.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов (сч.26) и издержек обращения	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Счет 26 предназначен для учёта	п.18-19 ПБУ 10/99

(сч.44.01)	<p>управленческих расходов. Не включается в себестоимость. Затраты на счете учитываются в разрезе статей затрат.</p> <p>Затраты на сч 44.01. Издержки обращения в торговле учитываются в разрезе статей затрат. Затраты на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов на продажу ежемесячно по мере их реализации.</p>	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует офисные помещения по Договору аренды №3В-16-23 от 20.03.2023 ,Доп соглашения №3 от 28.05.2025 г. (гор Москва) без права выкупа ,по Договору аренды нежилого помещения №8 от 01.08.2025 (гор Тюмень) без права выкупа.земельный участок для складирования и хранения опалубки по Договору аренды части земельного участка №4 от 01.06.2025 , без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету компьютерная (ноутбуки) и офисная техника (телефоны) . В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары (опалубка), материалы(опалубка б/у) . Основную часть материальных запасов составляет опалубка, которая была приобретена в связи с основной деятельностью общества -оптовой торговлей опалубкой . Сумма резерва под снижение стоимости за отчетный год не создавалась . По деятельности генерального строительного подряда строительные материалы используются в качестве давальческих по стоимости запасов, принятых от заказчика-застройщика и учитываются на забалансовом счете 003 по субсчетам.

Списываются со счета по мере включения в состав выполненных работ на объекте «Здание цеха по производству обуви (11.01.001.001) на земельном участке с кадастровым номером 12:05:0302009:509, по адресу Гор Йошкар-Ола . ул Суворова» на основании актов КС-2.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 308 401 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 16 601 тыс.руб. Увеличение общего показателя выручки связано с :

Увеличением на сумму 152 475 т.р.- с выручкой от деятельности генерального подрядчика (по объекту Здание цеха гор ЙОШКАР-ОЛА. ул Суворова) .

Уменьшение выручки на сумму 128 518 тыс.руб. от продажи опалубки в связи с уменьшением спроса на поставки товара (опалубки) для основных заказчиков.

В связи с этим произошло уменьшение себестоимости от продаж по сравнению с предыдущим периодом на сумму 93 578 тыс. руб. Это связано так же с уменьшением штата на 2 чел. в гор Тюмени.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Куприянов М.С., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 119192, Город Москва, пр-кт Мичуринский, д. 7, кв. 44 За проверяемый период Общество производило выплаты дивидендов в его пользу.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	47 092	45 029	18 287
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	2,93	3,11	2,27
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,14	0,02	0,06

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 200 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платёжеспособностью. Показатели коэффициентов срочной ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Показатель абсолютной ликвидности низкий. Чистая прибыль за отчётный 2025 год уменьшилась на 26%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 10 832 тыс. рублей. Уменьшение чистой прибыли связано с падением объёма продаж товаров (опалубки) и связи с падением платежеспособности покупателей. Несмотря на уменьшение показателя чистой прибыли, деятельности Общества в отчетном году безубыточна. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МОНОКОМ» _____

Куприянов М.С.