ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Монолит-СПб»
ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Монолит-СПб» создано 26.04.2017 года Решением единственного участника №1 от 30.03.2017 года.
Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по г. Санкт-Петербург за № 1177847151701 от 26 апреля 2017 года.
Место нахождения (юридический адрес) ООО «Монолит-СПб»: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Говорова, д.35, корпус 4, лит. И, пом. 30-Н, офис 705
Общество имеет филиал по местоположению: г. Москва, ул. Бутлерова, дом 17, офис 4075-4076.
Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Основным видом деятельности ООО «Монолит-СПб» является деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности на опасном производственном объекте (71.20.9).
Среднегодовая численность работающих в ООО «Монолит-СПб» за отчетный период составила 74 человека.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации (далее РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С 8.3: Бухгалтерия и Зарплата и управление персоналом.

2.1. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49

2.3. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

ООО «Монолит-СПб» не имеет валютного счета и не осуществляет хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.5. Нематериальные активы

Общество в 2023 году не владело нематериальными активами.

2.6. Основные средства

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 40 000 рублей.
Основные средства классифицируются по группам:
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- капитальные вложения в арендованное имущество
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств 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.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.
Для начисления амортизации для всех групп основных средств применяется линейный способ.

2.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/"Учет расчетов по налогу на прибыль" ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Учет ведется в соответствии с изменениями в ПБУ 18, предусмотренными Приказом Минфина от 20.11.2018 года.
При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.8. Запасы

Сырье и материалы.
Затраты, которые включаются в стоимость запасов для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары
Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.
ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.
Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.
При отпуске товаров, сырья и материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров,

материалов и сырья на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.9. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода(ежемесячно). Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.
Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проверка на обесценение производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчётного года.
Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.
Процентные и беспроцентные банковские векселя, приобретенные с целью проведения расчетов или если погашение (передача) векселя ожидаются в течение менее трех месяцев после отчетной даты учитываются как денежные эквиваленты.

2.11. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).
Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)
Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.12. Выручка, прочие доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (далее -выручка);
- прочие доходы.

Обычным видом организации является: **71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа (услуга) считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки – передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

В отчете о прибылях и убытках следующие виды прочих доходов и расходов показываются *развернуто:*

1) расходы на резервы по оценочным обязательствам и доходы в виде сумм восстановленных резервов по оценочным обязательствам;

2) доходы и расходы от выбытия основных средств.

2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие расходы при списании признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) в качестве условно-постоянных того отчетного периода, в котором возникли.

2.14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.15. Формирование оценочных резервов

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности принимается в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств:

Резервы по сомнительным долгам создаются путем включения в резерв полной суммы задолженности, с задержкой срока оплаты более чем на 720 дней.

2.16. Формирование оценочных обязательств

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников формируются в бухгалтерском учете Общества на основании следующего расчета ежемесячно на основании инвентаризации:
*Оценочное обязательство по отпускам = (Количество неиспользованных дней работника * Среднедневной заработок конкретного работника) + ((Количество неиспользованных дней работника * Среднедневной заработок конкретного работника) * Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды в отношении каждого работника в %).*
Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год формируются исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов Общества на выплату вознаграждений работникам Общества по итогам работы за год и с учетом страховых взносов в

государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на эти выплаты.
Оценочные обязательства по судебным искам создаются по оценке вероятности.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

В 2023 году фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в нескольких объектов основных средств, объектов нематериальных активов, распределяются между ними обоснованным способом, установленным организацией самостоятельно (например, пропорционально физическим показателям объектов либо их рыночной стоимости) (п. 14.1 ФСБУ 26/2020).

В Обществе в 2022 году были внесены изменения в Учетную политику в части ФСБУ «Основные средства», «Аренда», «Капитальные вложения», ФСБУ "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".
Изменения в Учетной политике в части ФСБУ «Основные средства» повлияли на следующие статьи баланса в межотчетный период 2021 -2022 года:

Наименование показателя, руб.	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.		На 31.12.2021		Вх. На 01.01.2022
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	49 556	1 042	50 599
Отложенные налоговые активы	1180	4 544	53	4 596
Итого по разделу I	**1100**	**54 100**	**1 095**	**55 195**
БАЛАНС	**1600**	**1 005 796**	**1 095**	**1 006 891**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	271 275	834	272 109
Итого по разделу III	**1300**	**272 275**	**834**	**273 109**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 121	261	3 382
Итого по разделу IV	**1400**	**11 971**	**261**	**12 232**
БАЛАНС	**1700**	**1 005 796**	**1 095**	**1 006 891**

Данные изменения произошли в результате пересчета балансовой стоимости (пересмотра сроков полезного использования) основных средств.

Относительно ФСБУ 25/2018 ООО «Монолит-СПБ» использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Общество применило данное право к договору аренды нежилого помещения по месту нахождения Московского филиала, в связи с тем, что договора заключаются на 11 месяцев (менее 12 месяцев) и не пролонгируются.
Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Арендные платежи в этом случае Общество учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
ООО «Монолит -СПБ» не применяло ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истек до конца 2022 года.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам не проводились.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

В обществе отсутствуют нематериальные активы и НИОКР.

5.2. Основные средства

В Таблице 2.1 представлена информация по наличию и движению объектов основных средств и сумме начисленной амортизации за отчетный период.

По всем группам объектов основных средств способ начисления амортизационных отчислений - линейный.

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года представлена ниже:

Группа учета ОС	На начало периода			На конец периода		
Амортизационная группа Способ начисления амортизации Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 600,06	5 574,03	2 026,04	8 394,04	7 206,70	1 187,34
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	1 723,79	1 440,03	283,76	1 723,79	1 712,09	11,71
Линейный способ	1 723,79	1 440,03	283,76	1 723,79	1 712,09	11,71
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	5 049,31	3 549,18	1 500,12	5 843,28	4 747,12	1 096,16
Линейный способ	5 049,31	3 549,18	1 500,12	5 843,28	4 747,12	1 096,16
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	826,96	584,81	242,15	826,96	747,49	79,47
Линейный способ	826,96	584,81	242,15	826,96	747,49	79,47
Офисное оборудование	2 550,82	1 885,44	665,38	2 907,56	2 496,27	411,29

Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	791,79	596,06	195,73	835,08	803,69	31,39
Линейный способ	791,79	596,06	195,73	835,08	803,69	31,39
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	1 164,43	864,52	299,90	1 381,20	1 148,71	232,49
Линейный способ	1 164,43	864,52	299,90	1 381,20	1 148,71	232,49
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	340,38	224,81	115,57	437,04	293,80	143,24
Линейный способ	340,38	224,81	115,57	437,04	293,80	143,24
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	254,23	200,05	54,18	254,23	250,06	4,17
Линейный способ	254,23	200,05	54,18	254,23	250,06	4,17
Транспортные средства	78 271,79	56 351,98	21 919,81	78 593,94	70 259,55	8 334,39
	10 375,34	8 797,66	1 577,68	8 253,73	8 242,06	11,67
Линейный способ	10 375,34	8 797,66	1 577,68	8 253,73	8 242,06	11,67
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	1 270,00	1 270,00	0	1 270,00	1 270,00	0
Линейный способ	1 270,00	1 270,00	0	1 270,00	1 270,00	0
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	66 626,45	46 284,32	20 342,13	67 278,54	60 684,26	6 594,29
Линейный способ	66 626,45	46 284,32	20 342,13	67 278,54	60 684,26	6 594,29
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	0	0	0	1 791,67	63,24	1 728,43
Линейный способ	0	0	0	1 791,67	63,24	1 728,43
Другие виды основных средств	6 250,00	813,71	5 436,29	6 250,00	1 021,47	5 228,53
Десятая группа (свыше 30 лет)	6 250,00	813,71	5 436,29	6 250,00	1 021,47	5 228,53
Линейный способ	6 250,00	813,71	5 436,29	6 250,00	1 021,47	5 228,53
Итого	**94672,67**	**64 625,16**	**30 047,52**	**96145,53**	**80 983,99**	**15 161,54**

У общества отсутствуют Объекты основных средств, стоимость которых не погашается.
Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не поступали.

Информации об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.
Информации об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности - нет.

5.3. Бухгалтерский учет аренды

У Общества заключены договора аренды нежилых помещений по основному месту нахождению в г. Санкт-Петербурге и по месту нахождении Московского филиала, общей площадью 303,5 кв. на следующих условиях:
-срок договоров – 11 месяцев;
-по истечении договора аренды – договор не пролонгируется, а заключается на новых условиях;
-сумма будущих платежей расходов по аренде, которые будут отражены равномерно и ежемесячно составляют:

- 788 тыс. руб./ежемесячно по 31.01.2024;
- 733 тыс. руб./ежемесячно по 31.01.2024;

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года финансовые вложения у Общества отсутствуют.

5.5. Запасы и товары

Общество в отчетном периоде не изменяло способа оценки материально-производственных запасов.
Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

5.6. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 года финансовые вложения у Общества составляют 1500 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не размещало депозитные вклады в кредитных организациях.

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

У общества отсутствуют валютные счета.

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах представлены в таблицах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года.

Тыс. руб.

	2023г.	2022г.	2021г.
Расчетный счет	146 980	139 917	99 527
Касса	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-

Движение денежных средств, с учетом денежных эквивалентов, за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

5.8. Дебиторская задолженность

У Общества отсутствует просроченная дебиторской задолженности по расчетам с покупателями по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Был создан Резерв по сомнительным долгам на сумму 250 тыс. рублей на сумму выданных авансов по приобретению товарно-материальных ценностей.

5.9. Кредиторская задолженность.

В 2023 году расчеты не денежными средствами не проводились.
Обеспечение обязательств:
В отчетном периоде Обществом не было получено банковских гарантий.
По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не выдало поручительств и Покупатели продукции (работ, услуг) не выдавали Обществу поручительств.
По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не передавало имущество в залог и не получало имущество в залог.
Общество в 2023 году списало в бухгалтерском и налоговом учете в доходы кредиторскую задолженность в сумме 5 792 тыс. руб. в связи с истечением срока исковой давности.

5.10. Налоги и сборы.

	2023г.	2023г.	2022г.	2022г.
Вид налога/сбор	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Налог на добавленную стоимость	184 391	271 756	234 443	257 904
Налог на прибыль	52 502	86 480	95 359	47 990
Налог на имущество	156	68	122	153
Транспортный налог	536	905	533	686

5.11. Кредиты и займы

В отчетном периоде организация не привлекала заемные средства:

6.12. Оценочные и условные активы и обязательства

Общество в текущем году не создавало оценочные обязательства по судебным искам.
В отчетном периоде Обществом создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников:

Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Использовано (отпускные)	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)	11 771,52	11 315,04	10 309,78	10 766,26
Страховые взносы	3 061,40	3 223,12	2 994,83	2 833,11
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	23,54	22,63	20,62	21,54
Итого	**14 856,46**	**14 560,79**	**13 325,23**	**13 620,90**

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствия которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

6.13. Отложенные налоги

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 от 19.11.2001. Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Расходы по налогу на прибыль составили 50 078 тыс. руб.

Финансовый результат 2023	252 633
Расходы по налогу на прибыль	-50 078

Условный расход по налогу на прибыль 20%	-50 527
Постоянные активы(обязательства)	448
Совокупный финансовый результат	202 554

Текущий налог на прибыль составил – 52 502 тыс. рублей, исходя из следующих показателей:

	Вид дохода/расхода	Сумма, тыс. руб. 2023 г.	Сумма, тыс. руб. 2022 г.
1	Доходы от реализации	1 006 840	1 249 130
2	Прочие внереализационные доходы	11 302	72 752
3	Расходы	755 007	841 652
4	Прочие внереализационные расходы	625	3 434
5	Убытки	0	0
6	Налоговая база	262 510	476 797

Финансовый результат 2023	252 633
Расходы по налогу на прибыль	-50 078
Текущий налог на прибыль	-52 502
Отложенные налоговые активы и обязательства	2 424
Совокупный финансовый результат	202 554

Временные разницы в сумме 2 424 тыс. руб., повлекшие корректировку расхода по налогу на прибыль отчетного периода представлены ниже:

Вид активов и обязательств	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
		Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	10	10а	10б	11	11а	11б
Основные средства	54,26	10,85	0,00	-12 940,19	274,66	2 862,70
Оценочные обязательства и резервы	-1 235,56	0,00	247,11	0,00	0,00	0,00
Резерв ежегодных отпусков	-1 005,26	0,00	201,05	0,00	0,00	0,00
Резерв ежегодных отпусков	-230,30	0,00	46,06	0,00	0,00	0,00
Арендные обязательства	359,38	71,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого	-821,93	82,73	247,11	-12 940,19	274,66	2 862,70

Вид активов и обязательств	На 01.01.2023, по ставке 20%				На 01.01.2024, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства	185,67	19 298,68	37,13	3 859,74	239,93	6 358,49	47,99	1 271,70
Оценочные обязательства и резервы	14 856,46	0,00	2 971,29	0,00	13 620,90	0,00	2 724,18	0,00
Резерв ежегодных отпусков	11 771,52	0,00	2 354,30	0,00	10 766,26	0,00	2 153,25	0,00
Резерв ежегодных отпусков	3 084,94	0,00	616,99	0,00	2 854,64	0,00	570,93	0,00
Арендные обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	359,38	0,00	71,88	0,00
Итого	15 042,13	19 298,68	3 008,43	3 859,74	14 220,20	6 358,49	2 844,04	1 271,70

Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом законодательством не установлено.

6.14. Выручка и себестоимость продаж

В отчетном периоде у Общества не было выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Информация по расходам по обычным видам деятельности за отчетный и предшествующий периоды представлена в Таблице №6.

6.15. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов раскрыт ниже и показан развернуто.

Прочие доходы	2023г.	2022г.
Реализация ОС	208	0
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2 983	
Прочие доходы	324	146
Восстановление оценочных обязательств по оплате отпуска	93	7 546
Списание кредиторской задолженности по истечению срока давности в бухгалтерском и налоговом учете	5 792	71 653
Итого	**9400**	**79 345**

Прочие расходы	2023г.	2022г.
Восстановление НДС начислению	0	347
Услуги банка	480	1 164
Реализация ОС	7	0

Госпошлина и налог на имущество	459	207
Резерв по сомнительным долгам	250	0
Прочие	511	321
Итого	**1 707**	**2039**

6.16. Дополнительная информация о забалансовых счетах.

На забалансовом счете МЦ 04 отражены МБП и малоценные основные средства в количестве 447 штук на общую стоимость 5 904 тыс. рублей.

Также отражена стоимость полученного в аренду офисного помещения, площадью 281,5 кв., числящегося за балансом, стоимостью 46 514 тыс. рублей. Стоимость 1 кв. метра аренды в месяц составляет 5,4 тыс. рублей в месяц.

6.17. Информация по сегментам

В деятельности Общества не выделяются операционные сегменты.

6.18. Информация о связанных сторонах

Участниками общества до 25.06.2020 года являлись:
Крючкова Юлия Магомедовна - 50%
Кукушкин Алексей Сергеевич - 50%.

Участниками и бенефициарами общества с 26.06.2020 года являются:
Крючкова Юлия Магомедовна - 34%.
Губернский Андрей Николаевич - 66 %
Дочерних обществ нет.

Информация о сделках со связанными сторонами:

Характер отношений	Наименование сделки	Остаток зад-ти на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Начислено (тыс. руб.)	Оплачено (тыс. руб.)	Остаток зад-ти на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Управленческий персонал	Аренда транспортного средства	0	621	621	0
Участники общества	Аренда нежилого помещения	0	9 456	9 456	0
Участники общества	дивиденды	93529	258824	352353	0

Основной управленческий персонал

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Кукушкиным Алексеем Сергеевичем (Приказ №4 от 11.12.2017 г.)
Ведение бухгалтерского учета возложено:
- на главного бухгалтера Романову Ларису Александровну (Приказ №116 от 03.12.2018г.)

Основной управленческий персонал состоит:

1. Генеральный директор
2. Главный бухгалтер
3. Заместитель генерального директора по производству
4. Советник Генерального директора по развитию
5. Заместитель Генерального директора
6. Руководитель операционной деятельности

7. Руководитель административно-хозяйственного отдела
8. Заместитель Генерального директора по работе с персоналом
9. Главный инженер
10. Начальник камерального отдела
11. Начальник сметно-договорного отдела
12. Начальник планово-технического отдела
13. Начальник лаборатории неразрушающего контроля
14. Заместитель главного инженера

Фонд заработной платы управленческого персонала за 2023 г. составил 36 985 тыс. рублей и отчисления в фонды – 8 574 тыс. рублей, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде составил 2049 тыс. рублей, оплата организацией лечения – 0 рублей, медицинского обслуживания – 0 рублей, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала – 0 рублей.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и вознаграждения по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не выплачивалось. Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты не предусмотрены.

На дату подписания баланса Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2023 год.

6.19. Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

6.20. Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

6.21. Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

6.22. События после отчетной даты

В отчетном периоде не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

6.23. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Общество не использует энергетические ресурсы на цели производства продукции. Затраты на коммунальные платежи составили - 2 205 тыс. рублей.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось неопределенностей в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО "Монолит СПб" предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за

защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что аудируемое лицо сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

События, связанные со спецоперацией на Украине, не затрагивают и не влияют на деятельность общества.

Генеральный директор Кукушкин А. С.

Главный бухгалтер Романова Л. А.