ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Монолит-Строй» за 2023 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

ООО «Монолит-Строй», зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Томской области от 27.10.2023 г. за ОГРН 1047796011120.

Является юридическим лицом, созданным на основании Решения №1 единственного учредителя от 27.12.2003 года.

Список участников Общества:

Компания с ограниченной ответственностью «ЭНТОМО ЛИМИТЕД» с размером доли 5 000 рублей (50%);

Голощапов Александр Константинович с размером доли 5 000 рублей (50%);

Место нахождения Общества:

Российская Федерация, 634022, Томская обл, г Томск, тракт Кузовлевский, д. 4/2.

Почтовый адрес: Совпадает с адресом места нахождения. Обособленные подразделения зарегистрированы по адресам: Томская область, Кривошеинский район, с. Малиновка; Томская область, Зырянский район, с.Тукай; Томская область, Томский район, п.Басандайка; Томская область, Тегельдетский район, Тегульдетское лесничество.

Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности общества является производство плит МДФ, ХДФ и OSB.

Объём производства готовой продукции (основные виды):

Наименование	**Произведено куб. м. 2023 год**	**Произведено куб. м. 2022 год**
Плита МДФ ламинированная	21 637	24 274
Плита ХДФ ламинированная	794	134
Сэндвич-плита	35 046	38 915
Плита ХДФ	46 240	49 431
Плита МДФ шлифованная	155 510	159 227
Плита OSB	116 946	
Итого	**376 173**	**271 981**

Производство ламинированных напольных покрытий:

Наименование	**Произведено кв.м. 2023 год**	**Произведено кв.м. 2022 год**
Полы ламинированные	8 144 165	9 031 948
Итого	**8 144 165**	**9 031 948**

Производство стеновых панелей:

Наименование	**Произведено кв.м. 2023 год**	**Произведено кв.м. 2022 год**
Стеновые панели	4 018 000	3 218 700
Уголки к панелям	1 002 812	1 127 129
Итого	**5 020 812**	**4 342 829**

Наряду с основными видами деятельности Общество производит карбамидоформальдегидную смолу, используемую в большей степени для собственного производства плит.

Объём производства данного вида продукции:

Наименование	**Произведено Тн. За 2023 год**	**Произведено Тн. За 2022 год**
Смола КФ-МТ (класс А)		
Смола КФ-МТ (класс D)	61 169	51 859
Смола КМФС (карбамидо-меламино-формальдегидная)		74
Смола СКМ-ФП (карбамидо-меламино-формалиновая пропиточная)	501	661
Итого	**61 670**	**52 594**

Также Общество производит пленку для ламинирования плит.

Объём производства данного вида продукции:

Наименование	**Произведено кв.м. За 2023 год**	**Произведено кв.м. За 2022 год**
Пленка для ламинирования	8 868 237	9 959 249
Итого	**8 868 237**	**9 959 249**

3. Исполнительные и контрольные органы Общества:

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Кузнецов Андрей Владимирович, действующий на основании Устава.

Данные об исполнительных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2023 года.

4. Информация о численности и персонале

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 103 человек в 2023 году, **1 187** человек в 2022 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 29.12.2017 г. № 1/1.

5. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты, использующиеся в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени, т.е. со сроком службы свыше 12 месяцев, если они способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, и Обществом не предполагается последующая перепродажа этих объектов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств включены в операционные доходы и расходы.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, установленным *Постановлением Правительства № 1 от 01.01.02 г.*

Амортизация не начисляется по объектам стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, которые списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена **в иностранной валюте**, производится в рублях путем пересчета сумм в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

8. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение и списываются в производство по стоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО) каждой единицы в момент передачи в эксплуатацию (производство).

9. Учет расходов на производство.

Учет расходов ведется в разрезе объектов калькулирования.

Учет затрат на производство ведется по передельному методу, при котором себестоимость продукции на каждом последующем этапе (в каждом последующем цехе) слагается из произведенных им затрат и себестоимости полуфабрикатов.

Себестоимость продукции лесозаготовки формируется на каждом промежуточном этапе от момента вырубки до момента доставки на последний склад (на каждом складе с учетом затрат на доставку).

На счете 40 «Выпуск продукции и услуг» учет ведется по плановой себестоимости.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

10. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся суммы расходов, признанные (начисленные) в бухгалтерском учете в соответствии с установленным порядком, но не имеющие отношения к формированию затрат на производство продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете. Если данный срок определить невозможно, то он устанавливается приказом (распоряжением) руководителя предприятия.

11. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

12. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции признана по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

13. Порядок учета налоговых платежей.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода, Общество исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода сумма ежемесячного авансового платежа исчисляется в порядке, установленном в п.2 ст.286 НК РФ.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в

иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

15. Расчет налога на прибыль.

Общество не отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, все разницы между бухгалтерским и налоговым учётом считаются постоянными.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского и налогового учета.

16. Учет договоров строительного подряда.

Общество не выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

17. Изменения в Учетной политике.

В связи с обязательным применением с 1 января 2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, в учетную политику внесены соответствующие изменения, закреплён альтернативный порядок отражения последствий изменения учётной политики.

18. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Сравнительные данные за 2022 и 2021 годы, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2023 год, не корректировались.

19. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

III. Раскрытие существенных показателей

20. Информация по сегментам.

Основным видом деятельности Общества является производство плит МДФ, ХДФ и OSB, выручка от этого вида деятельности составляет 91 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет также другие виды деятельности, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация отдельно по ним не раскрывается.

В 2023 году выручка от реализации продукции собственного производства, товаров, работ, услуг составила 7 214 958 тыс. руб., в 2022 году 7 646 365 тыс.руб. (без учета НДС):

Табл. 20.1.

Наименование номенклатурной группы	Сумма в тыс руб. без НДС	
	2023 год	2022 год
Аренда	736	
Круглые лесоматериалы	24 000	30 248
Пиломатериал	2 548	21 326
Плиты МДФ ламинированные	487 037	724 753
Плиты ХДФ ламинированные	1 393	1 822
Плиты МДФ шлифованные	2 233 231	3 247 370
Плиты ХДФ шлифованные	478 654	784 638
Плиты OSB	1 322 238	
Сэндвич-плита	652	671
Полы ламинированные	1 627 100	1 901 290
Стеновые панели	473 248	398 858
Смола	55 859	134 877
Услуги	482 541	250 996
Товары	25 721	72 987
Итого	**7 214 958**	**7 646 365**

В том числе на экспорт:

Табл. 20.2.

Наименование номенклатурной группы	Сумма в тыс руб. 2023 год	Сумма в тыс руб. 2022 год
Плиты МДФ ламинированные	196 244	351 302
Плиты МДФ шлифованные	1 157 804	1 136 097
Плиты ХДФ шлифованные	111 339	169 445
Полы ламинированные	413 069	428 194
Стеновые панели и уголки к ним	97 918	108 257
Плиты OSB	105 194	
Пиломатериал		
Товары	697	
Прочие	20 099	
Итого	**2 102 064**	**2 193 295**

Основные покупатели Общества в 2023 г.:

Продукции в рублях с НДС 20%:

ИП Абрамова О.И. – 644 134 тыс.руб.,
ООО Стройгранд – 281 843 тыс. руб.,
ООО Строительная База Сибирь - 277 247 тыс.руб.,
ООО Альянс – 231 629 тыс.руб.,
ООО Убертюре – 221 217 тыс.руб.,
ООО СКМ-Мебель – 214 591 тыс.руб.,
ООО Юнилин – 203 556 тыс.руб.,
ООО Косивуд – 172 790 тыс.руб.,
ООО Латат – 164 308 тыс.руб.,
ООО Сибсервис – 158 117 тыс.руб.,
ООО Гермес ТД – 153 521 тыс.руб.,
ООО Легенд Групп – 148 456 тыс.руб.,
ООО Опус – 130 833 тыс.руб.,
ИП Прокудин И.В. – 121 100 тыс.руб.,
ООО Собрание – 113 425 тыс.руб.,

Экспорт Продукции в рублях с НДС 0%:
REAL PRODUCTION ООО – 337 785 тыс.руб.,
LUCKY VENTURE ООО – 236 411 тыс.руб.,
Saia Group ТОО – 182 348 тыс.руб.,
ООО AGER 2005 – 68 354 тыс.руб.

21. Нематериальные активы и Основные средства

21.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации		
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 23 г.[1]	37	(15)	0	(0)	0	(4)	37	(19)
	за 20 22 г.[2]	37	(12)	0	(0)		(3)	37	(15)
в том числе:	за 20 23 г.[1]	37	(15)		( )		(4)	37	(19)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 20 22 г.[2]	37	(12)		( )		(3)	37	(15)

В составе НМА отражено исключительное право владельца на товарный знак, сроком использования 10 лет.

21.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
					первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 23 г.[1]	3 749 306	(2 782 365)	2 440 865	(86 578)	86 299	(112 420)	6 103 593	(2 808 486)
	за 20 22 г.[2]	3 733 175	(2 427 236)	17 862	(1 731)	1 731	(356 860)	3 749 306	(2 782 365)
в том числе: *Здания и сооружения*	за 20 23 г.[1]	921 903	(245 370)	2 190 797	( )		(41 402)	3 112 700	(286 772)
	за 20 22 г.[2]	788 611	(165 801)		( )		(34 850)	788 611	(200 651)
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 23 г.[1]	30 697	(0)		( )		( )	30 697	(0)
	за 20 22 г.[2]	30 697	( )		( )		( )	30 697	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 23 г.[1]	6 380	(4 657)		( )		(826)	6 380	(5 483)
	за 20 22 г.[2]	6 380	(3 541)		( )		(1 116)	6 380	(4 657)
Машины и оборудование	за 20 23 г.[1]	2 116 807	(2 052 079)	250 068	( )		(17 461)	2 366 875	(2 069 540)
	за 20 22 г.[2]	2 116 807	(1 807 074)		( )		(245 005)	2 116 807	(2 052 079)
Прочие объекты	за 20 23 г.[1]	202 815	(113 121)		( )		(12 142)	202 815	(125 263)
	за 20 22 г.[2]	336 107	(134 747)		( )		(23 093)	336 107	(157 840)
Транспортные ср-ва	за 2023г	470 704	(367 138)		(86 578)	86 299	(40 589)	384 126	(321 428)
	за 2022 г	454 573	(316 073)	17 862	(1 731)	1 731	(52 796)	470 704	(367 138)

21.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Распределение расходов по объектам		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 23 г.[1]	7 184 478	792 024	(34 469)	(2 440 865)	1 678 233	(1 678 233)	5 501 168
	за 20 22 г.[2]	4 506 592	3 286 270	(590 522)	(17 862)	0	(0)	7 202 340
в том числе: *Здания и сооружения*	за 20 23 г.[1]	932 985	8 010	( )	(2 190 797)	1 432 003	( )	182 201
	за 20 22 г.[2]	620 422	312 563	( )	(0)		( )	932 985
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 23 г.[1]	137	104	( )	(0)		( )	241
	за 20 22 г.[2]		137	( )	(0)		( )	137
Машины и оборудование	за 20 23 г.[1]	5 934 527	703 375	( )	(250 068)		(1 678 233)	4 709 601
	за 20 22 г.[2]	3 148 288	2 786 239	( )	(0)		( )	5 934 527
Прочие объекты	за 20 23 г.[1]	275 772	20 976	( )	( )	246 230	( )	542 978
	за 20 22 г.[2]	106 303	169 469	( )	(0)		( )	275 772
Транспортные ср-ва	за 20 23 г.[1]	501		( )	(0)		( )	501
	за 20 22 г.[2]	501	17 862	( )	(17 862)		( )	501
авансы	за 20 23 г.[1]	40 556	59 559	(34 469)	( )		( )	65 646
	за 20 22 г.[2]	631 078		(590 522)	( )		( )	40 556

Объекты основных средств, кроме офисного оборудования и инвентаря, рассматриваются как часть единицы, генерирующей денежные средства (далее - ЕГДС). По состоянию на 31 декабря 2023 г. не выявлено обесценения активов по ЕГДС, включающей указанные объекты.

22. Поисковые активы.

У общества материальных поисковых активов нет.

23. Финансовые вложения перенесены в долглсрочные.

23.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	1 500 000	0	0	(0)	0	201 678	0	1 500 000	0
	5311	за 20 22 г.[2]	1 500 000	0	0	(0)	0	211 767	0	1 500 000	0
в том числе:		за 20 23 г.[1]	1 500 000			( )		201 678		1 500 000	0
Предоставленные займы		за 20 22 г.[2]	1 500 000			( )		211 767		1 500 000	0
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	1 500 000	0	0	(0)	0	201 678	0	1 500 000	0
	5310	за 20 22 г.[2]	1 500 000	0	0	(0)	0	211 767	0	1 500 000	0

24. Запасы.

4. Запасы

24.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
						выбыло			
			себестоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	1 144 404	1 144 404	6 000 744	(5 973 919)	X	1 171 229	1 171 229
	5420	за 2022 г.	1 333 492	1 333 492	6 285 627	(6 474 715)	X	1 144 404	1 144 404
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	684 683	684 683	3 399 995	(295 671)	(3 168 559)	620 448	620 448
	5421	за 2022 г.	909 156	909 156	3 835 567	(876 458)	(3 183 582)	684 683	684 683
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	295 593	295 593	26	(4 959 810)	4 893 146	228 954	228 954
	5422	за 2022 г.	326 350	326 350	1 466	(4 999 523)	4 967 299	295 593	295 593
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	103	103	620	(647)		76	76
	5423	за 2022 г.	355	355	83 424	(83 552)	(125)	103	103
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	164 026	164 026	2 600 103	(717 792)	(1 724 587)	321 750	321 750
	5425	за 2022 г.	97 631	97 631	2 365 170	(515 182)	(1 783 593)	164 026	164 026

25. Расходы будущих периодов.

табл. 25.1

Наименование	На 31.12.2023г. (тыс. руб.)	На 31.12.2022г. (тыс. руб.)
Аренда объектов лесного фонда	33 394	20 960
Право аренды земельного участка (3 участка)	17 216	14 964
Страхование имущества	1 611	2 111
Страхование автогражданской ответственности	160	3 924
ИТОГО в составе строки 1260 бухгалтерского баланса	**52 381**	**41 959**

26. Дебиторская и кредиторская задолженность

26.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	( )
	5521	за 20 22 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	1 773 229	(0)	11 313 711		(11 616 916)	(0)	0		1 470 024	(0)
	5530	за 20 22 г.[2]	1 602 900	(231 738)	16 383 320		(16 212 991)	(0)	231 738		1 773 229	(0)
в том числе: *По расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60)*		за 20 23 г.[1]	180 551	( )	1 527 151		(1 549 014)	( )		( )	158 688	( )
		за 20 22 г.[2]	412 147	(115 644)	4 496 549		(4 728 145)	( )	115 644	( )	180 551	( )
По расчетам с покупателями и заказчиками (сч.62)		за 20 23 г.[1]	731 418	( )	8 474 469		(8 410 206)	( )		( )	795 681	( )
		за 20 22 г.[2]	757 890	(116 094)	8 947 576		(8 974 048)	( )	116 094	( )	731 418	( )
По расчетам с разными дебиторами и кредиторам (сч.68,70,71,76)		за 20 23 г.[1]	861 260	( )	1 312 091		(1 657 696)	( )		( )	515 655	( )
		за 20 22 г.[2]	432 863	( )	2 939 195		(2 510 798)	( )		( )	861 260	( )
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	1 773 229	(0)	11 313 711		(11 616 916)	(0)	0	x	1 470 024	(0)
	5520	за 20 22 г.[2]	1 602 900	(231 738)	16 383 320		(16 212 991)	(0)	231 738	x	1 773 229	(0)

26.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.[1]	6 110 865	682 418	0	(263 886)	(0)	(756 785)	5 772 612
	5571	за 20 22 г.[2]	5 230 850	1 437 017	44 574	(104 854)	( )	(496 722)	6 110 865
в том числе: *По расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60)*		за 20 23 г.[1]	34 321	1 752		(19 327)	( )	( )	16 746
		за 20 22 г.[2]	38 640	100 535		(104 854)	( )	( )	34 321
По кредитам и займам (сч.67)		за 20 23 г.[1]	6 076 544	680 666		(244 559)	( )	(756 785)	5 755 866
		за 20 22 г.[2]	5 192 210	1 336 482	44 574	( )	( )	(496 722)	6 076 544
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	3 195 099	14 642 413	684 225	(15 596 866)	(0)	756 785	3 681 656
	5580	за 20 22 г.[2]	2 427 210	16 095 910	712 901	(16 537 644)	(0)	496 722	3 195 099
в том числе: *По расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60)*		за 20 23 г.[1]	1 231 116	6 661 541		(6 172 675)	( )	0	1 719 982
		за 20 22 г.[2]	1 050 618	10 312 799		(10 132 301)	( )	0	1 231 116
По расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)		за 20 23 г.[1]	492 417	5 092 772		(5 054 189)	( )	( )	531 000
		за 20 22 г.[2]	166 868	3 845 371		(3 519 822)	( )	( )	492 417
По кредитам и займам (сч.67,66)		за 20 23 г.[1]	1 197 972	500 000	684 225	(2 240 797)	( )	756 785	898 185
		за 20 22 г.[2]	901 122		712 901	(912 773)	( )	496 722	1 197 972
Расчеты по налогам и сборам (счет 68)		за 20 23 г.[1]	14 633	798 723		(638 471)	( )	( )	174 885
		за 20 22 г.[2]	83 658	146 907		(215 932)	( )	( )	14 633
Обязательства перед внебюджетными фондами (счет 69)		за 20 23 г.[1]	57 378	312 550		(342 285)	( )	( )	27 643
		за 20 22 г.[2]	21 922	278 723		(243 267)	( )	( )	57 378
Обязательства перед персоналом (счет 70)		за 20 23 г.[1]	29 768	983 344		(984 119)	( )	( )	28 993
		за 20 22 г.[2]	28 507	903 263		(902 002)	( )	( )	29 768
Прочие обязательства (счет 71,76)		за 20 23 г.[1]	171 815	293 483		(164 330)	( )	( )	300 968
		за 20 22 г.[2]	174 515	608 847		(611 547)	( )	( )	171 815
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	9 305 964	15 324 831	684 225	(15 860 752)	(0)	x	9 454 268
	5570	за 20 22 г.[2]	7 658 060	17 532 927	757 475	(16 642 498)	(0)	x	9 305 964

27. Информация, связанная с использованием денежных средств

Остаток денежных средств, отраженных в балансе на 31.12.2023 г. по строке 1250 в сумме 9 080 тыс. руб. включает:

табл. 27.1.

Остаток денежных средств на расчётном счёте	9 056
Остаток денежных средств в кассе предприятия	24
Расчетный валютный счет	
Прочий банковский счет (карта)	
Всего	**9 080**

28. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

Резервный капитал

В отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

29. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства, отраженные в балансе на 31.12.2023 года по строке **1410 в сумме 5 755 866 тыс.руб.,** состоят из:

табл.29.1.

Контрагент	Сумма в тыс.руб.
Газпромбанк	4 422 107
Стик ООО векселя	1 333 759
Итого	**5 755 866**

по строке **1450 в сумме 16 746 тыс. руб.**:

табл. 29.2.

Контрагент	Сумма в тыс.руб.
ДЛЛ Лизинг ООО	8 224
Газпромбанк Лизинг ООО	8 522
Итого	**16 746**

30. Сведения о составе прочих доходов и расходов.

Прочие доходы организации сложились из следующих показателей:

табл. 30.1.

Наименование	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Прочие внереализационные доходы		
Возмещения (госпошлины, убытков, страховые)	1 655	865
Излишки материалов	30 352	12 169
Прочая реализация	189 314	155 071
Прочее	20 349	2 789
Курсовые разницы, доходы (расходы) связанные с продажей валюты		7 779
Доходы по срочным сделкам на финансовом рынке		37 833
Итого	**241 671**	**216 506**

Прочие расходы организации составили:

табл. 30.2.

Наименование	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Благотворительность, возмещение убытков	32 873	11 003
Госпошлина	241	575
Курсовые разницы, доходы (расходы) связанные с продажей валюты	22 511	65 554
Недостачи	9 340	3 906
Производственные расходы при отсутствии выпуска	158 541	163 019
Прочая реализация	185 489	153 319
Премии (скидки) покупателям	11 562	14 008
Прочие расходы по обслуживанию кредитов и займов	9 634	17 343
Создание резерва по сомнительным долгам		118 101
Услуги банка	1 917	1 509
Штрафные санкции	3 916	1 174
Прочие	95 000	68 078
Итого по строке 2350 ОФР	**531 024**	**617 589**

31. Расходы по обычным видам деятельности

31.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	7 528 812	7 440 470
Расходы на оплату труда	5620	928 974	807 902
Отчисления на социальные нужды	5630	286 250	248 316
Амортизация	5640	108 433	352 790
Прочие затраты	5650	2 268 411	1 753 278
Итого по элементам	5660	11 120 880	10 602 756
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 590 581)	(4 312 051)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 530 299	6 290 705

32. Налогообложение.

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

По итогам 2023 года Общество получило убыток в налогообложении прибыли в сумме 157 004 тыс. руб. Постоянные разницы составили 456 657 тыс. руб.

Федеральным законом от 4 августа 2023 г. № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» (далее – Федеральный закон № 414-ФЗ) установлен налог на сверхприбыль, являющийся налогом разового характера. Объектом налогообложения данным налогом признается сверхприбыль, полученная налогоплательщиком, а налоговой базой –денежное выражение сверхприбыли. Сумма налога на сверхприбыль, рассчитанная в соответствии со статьей 6 Федерального закона № 414-ФЗ, составляет 89 101 тыс. руб.

Сумма обеспечительного платежа по этому налогу не перечислялась в бюджет, фактические расчеты с бюджетом по налогу на сверхприбыль будут отражены в регистрах бухгалтерского учета записями 2024 г.

33. Государственная помощь.

Общество в отчетном году не получало государственной помощи.

34. Дочерние и зависимые общества.

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность. На 31.12.2023 г. Общество не является участником в других Обществах.

35. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение Генеральному директору утверждается участниками Общества и составляет в совокупности в 2023 году 7 140 тыс. руб. в 2022 году 3 817 тыс. руб. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период и суммами начисленных налогов и иных обязательных платежей.

36. Оценочные и условные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 ООО «Монолит-Строй» является поручителем по договору поручительства №1122-045-ЛТ/П-3 от 06.06.2022 заключенному между «Газпромбанк» (Акционерное общество) и ООО «Монолит-Строй», согласно которому Общество обязалось солидарно с ООО «Альянс», отвечать перед АО «Газпромбанк» за исполнение ООО «Альянс» его обязательств перед АО «Газпромбанк», возникших из Договора об открытии кредитной линии от 20 мая 2022 года №1122-4-ЛТ, заключенного между АО «Газпромбанк» и ООО «Альянс». Согласно пункту 1.2.1 Договора сумма поручительства составляет не более 1 200 000 000 (один миллиард двести миллионов) рублей.

По состоянию на 31.12.2023 у ООО «Монолит-Строй» имеется имущество, переданное в залог «Газпромбанк» (Акционерное общество) на общую сумму 1 740 266 616,34 (один миллиард семьсот сорок миллионов двести шестьдесят шесть тысяч шестьсот шестнадцать 34/100) рублей по следующим договорам:

- Договор залога движимого имущества №1119-044-ЛТ/З-4 от 05.11.2019 года, заключенный между «Газпромбанк» (Акционерное общество) и ООО «Монолит-Строй».

Согласно пункту 1.3. Договора ООО «Монолит-Строй» передано в залог принадлежащее ему на праве собственности имущество на сумму 4 107 197, 49

(четыре миллиона сто семь тысяч сто девяносто семь, 49/100) рублей.

- Договор залога движимого имущества №1119-044-ЛТ/З-3 от 05.11.2019 года, заключенный между «Газпромбанк» (Акционерное общество) и ООО «Монолит-Строй».

Согласно пункту 1.3. Договора ООО «Монолит-Строй» передано в залог принадлежащее ему на праве собственности имущество на сумму 971 443 608,71

(девятьсот семьдесят один миллион четыреста сорок три тысячи шестьсот восемь, 71/100) рублей.

- Договор залога движимого имущества №1119-044-ЛТ/З-2 от 05.11.2019 года, заключенный между «Газпромбанк» (Акционерное общество) и ООО «Монолит-Строй».

Согласно пункту 1.3. Договора ООО «Монолит-Строй» передано в залог принадлежащее ему на праве собственности имущество на сумму 266 257 843,14

(Двести шестьдесят шесть миллионов двести пятьдесят семь тысяч восемьсот сорок три, 14/100) рубля.

- Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) №1119-044-ЛТ/З-1 от 01.11.2019 года, заключенный между «Газпромбанк» (Акционерное общество) и ООО «Монолит-Строй».

36. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Выданные - всего	2 940 267	2 940 267	1 740 267
залог в том числе:	1 740 267	1 740 267	1 740 267
движимое имущество	1 241 809	1 241 809	1 241 809
недвижимое имущество	498 458	498 458	498 458
поручительства выданные	1 200 000	1 200 000	0

По оценке Руководства Общества, существенный риск неисполнения обязательств, обеспеченных залогом имущества ООО «Монолит-Строй», по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг., отсутствует. В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным обеспечениям по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг.

37. События после отчетной даты.

События, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и (или) результаты деятельности Общества, за период после 31 декабря 2023 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности отсутствовали.

38. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами являются участники Общества и Генеральный директор Общества.

В 2021 году был выдан долгосрочный денежный займ участнику общества в размере 1 500 000 тыс. руб., процентная ставка по займу установлена в размере ключевой ставки ЦБ РФ + 3,5%. За 2021 год начислено процентов за пользование заёмными средствами в размере 88 068 тыс. руб., за 2022 год в размере 299 836 тыс. руб., за 2023 год в размере 101 400 тыс. руб.

Реализация товаров (работ, услуг), стр.2110 Отчета о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование контрагента	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), без НДС	
	2023	2022
ООО "КОСИВУД"	20 759	
итого	**20 759**	**0**

Приобретение товаров (работ,услуг)

тыс.руб.

Наименование контрагента	Приобретение товаров (работ,услуг), без НДС	
	2023	2022
ООО "КОСИВУД"	71 770	
итого	**71 770**	**0**

Состояние расчетов со связанными лицами

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса) :	**1 470 024**	**1 773 229**	**1 371 162**
в том числе связанные лица	**386 449**	**0**	**0**
покупатели и заказчики:	*373 934*	*0*	*0*
ООО "КОСИВУД"	373 934		
авансы и предоплаты выданные:	*3 500*	*0*	*0*
ООО "КОСИВУД"	3 500		
прочие дебиторы:	*9 015*	*0*	*0*
ООО "КОСИВУД"	9 015		
Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса) :	**2 783 471**	**1 997 127**	**1 526 087**
в том числе связанные лица	**421 006**	**0**	**0**
поставщики и подрядчики:	*421 006*	*0*	*0*
ООО "КОСИВУД"	421 006		

Информация о денежных потоках со связанными лицами

тыс.руб.

Наименование	2023	2022
Платежи по текущей деятельности -всего	**3 712 978**	**4 076 200**
в том числе связанные лица	**29 594**	**0**
поставщикам товаров (работ, услуг)	***29 594***	***0***
ООО "КОСИВУД"	29 594	

Операции со связанными сторонами осуществлялись преимущественно по рыночным ценам.

39. Риски хозяйственной деятельности и условия ведения деятельности (в этом году так модно – и условия)

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По состоянию на 31 декабря 2023 г. по оценке Руководства соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

В 2023 году продолжается геополитическая напряженность, введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций, что продолжает влиять на экономику Российской Федерации. В ответ на повышенную волатильность на сырьевых и финансовых рынках и растущие инфляционные риски Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 16%. Общество продолжает оценивать влияние этих обстоятельств и изменений в микро- и макроэкономических условиях на свою деятельность, финансовое положение и финансовые показатели.

На 31 декабря 2023 года руководство Общества оценило возможные эффекты от этих событий. Руководство не наблюдало каких-либо существенных последствий для бизнеса Общества, его финансовых условий и результатов операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Общества в текущих условиях, продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией, будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор А.В. Кузнецов

29 марта 2024 года