

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «УК «Монолит» за 2024 год**

1. Основные сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Монолит»
(сокращенно ООО «УК «Монолит»)

Юридический адрес: 628403, ХМАО – Югра г Нижневартовск ул. Ленина д.5

Дата государственной регистрации:

ОГРН 18 мая 2006 04.02.2004г.

ИНН /КПП 8603120528/860301001

Основной вид деятельности: ОКВЭД 2 – 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений.

Исполнительный орган организации - генеральный директор Халиуллин Амир Фаимович

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляла 82 человека. Среднегодовая численность работников за отчетный год составила 85 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Состав руководителей и учредителей Общества:

ФИО	Должность
1. Халиуллин Амир Фаимович	Единственный участник -100%, он же генеральный директор

2. Основы представления отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные элементы учетной политики Общества

Согласно учетной политике Общества для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Ориентировочные сроки полезного использования и нормы амортизации по классам основных средств (для новых объектов, не бывших в эксплуатации) установлены в пределах сроков полезного использования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» для соответствующих групп основных средств.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

МПЗ принимаются по средней себестоимости. В фактическую себестоимость материалов, приобретенных за плату, не включаются транспортно-заготовительные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости для всех групп материалов. Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);

- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство» (по основной деятельности)
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются в полном объеме себестоимости проданных товаров (продукции, работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности

Расходы, учтенные на счете 25 при закрытии месяца распределяются.

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты Общества.

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности. В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Общество применяет общую систему налогообложения.

4.Основные средства и нематериальные активы (НМА)

В период 2024 года изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке **1150**, представлены в виде следующей таблицы:

Таблица 4.1 – Наличие и движение основных средств по основным группам

Показатель	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
Транспортные средства	104238		3327	102494
Оборудование	17015	451		17467
Офисная мебель	7572	34		7606
Другие виды ОС	2948	437		3549
Итого стоимость основных средств по первоначальной стоимости	131773	922		131116
Амортизация	105062			110970
Сч.08				307
Всего строка 1150	26711			20452

По состоянию на 31.12.2024 г. НМА отсутствуют. Расходы на НИОКР отсутствуют.

5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально производственных запасов» ФСБУ5/2019.

По состоянию на 31.12.2024 г. материально-производственные запасы Общества составляют 115 347тыс.руб.

В бухгалтерском балансе по строке **1210** «Запасы» отражены остатки по следующим счетам:

Таблица 4.1 – Наличие и движение запасов.

Наименование Запасов	Номер счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
Материалы	10	199 265	622 796	721000	101062
Основное производство	20	6924			
Итого строка 1210 «Запасы»		206190			101062

6. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 6.1

Таблица 6.1 - Наличие и движение финансовых вложений

Наименование	На 31.12.2023	Поступление	Выбытие	На 31.12.2024
Итого строка 1240 «Финансовые вложения»	62077	2005190	1899270	167997

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.2024 г. денежные средства составляют 18 тыс. руб в том числе:

- остаток на расчетных счетах – 18 тыс. руб.
- остаток в кассе – 00 тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 314 841 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1

Таблица 8.1 - Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2023г, тыс.руб.	На 31.12.2024г., тыс.руб.
авансы выданные	37 693	11 265
задолженность покупателей и заказчиков	106874	293852
расчеты с прочими дебиторами	22306	20980
Итого строка 1230	166873	326097

Просроченной дебиторской задолженности нет, задолженности со сроком погашения более 12 месяцев – нет.

9. Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с п.17 ПБУ 15/2008 общество раскрывает информацию по займам и кредитам. Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) отражена. За период 2024г. заемных средств не было

10.Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 452 970 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 10.1.

Таблица 10.1 – Структура кредиторской задолженности (стр.1520 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2023г, тыс.руб.	На 31.12.2024г., тыс.руб.
Авансы полученные	1 198	-
Задолженность поставщикам и подрядчикам	331650	310178
Расчеты с прочими кредиторами	94790	135550
Задолженность по налогам и сборам	10736	36748
Расчеты с персоналом по оплате труда	2422	4580
Итого строка 1520 «Кредиторская задолженность»	440796	487056

11. Доходы и расходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99).

Доходы организации подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп составила: 1 233 003 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, -отсутствует
В таблицах 11.1 и 11.2 представлена структура прочих доходов и расходов

Таблица 11.1 - Расшифровка прочих доходов (стр.2340)

Виды прочих доходов	Сумма , тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы	118865
Итого	

Таблица 11.2 - Расшифровка прочих расходов (стр. 2350)

Виды прочих расходов	Сумма , тыс.руб.
Реализация прочего имущества	136037
Прочие внереализационные расходы	21608
Итого	157645

13.2 Судебные разбирательства

ООО УК Монолит не выступает в арбитражном суде ни истцом ни ответчиком.

13.3 Поручительства выданные и полученные

Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии.

14. Изменения оценочных значений

Общество в отчетном периоде не создало резерв по сомнительным долгам, т. к. сомнительная задолженность отсутствует.

15. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации.

Совместная деятельность не осуществляется.

16. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

17. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами (таблица 12.1)

Таблица 17.1 - Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Операции в течение периода
Генеральный директор Халиуллин Амир Фаимович	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Начислялись и выплачивались краткосрочные вознаграждения (зарботная плата в соответствии с условиями трудового договора)
Участник Общества Халиуллин Амир Фаимович	Участник -лицо, которое имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества	- хозяйственные операции не осуществлялись - выплаты дивидендов в отчетном периоде не было
ООО "Северянка"	Организация, в которой генеральный директор Общества Халиуллин Амир Фаимович также является исполнительным органом, т.е., деятельность Обществ контролируется одним и тем же лицом	Хозяйственных операций между ООО УК Монолит и ООО «Северянка» не было.

Бенефициарный владелец Общества - физическое лицо, который прямо владеет Обществом и контролирует его действия, – Халиулин Амир Фаимович гражданин России.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

18. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относятся директор, заместители директора,

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты:

- оплата труда за отчётный период -2137 тыс.руб.;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчётном периоде- 768 тыс.руб. ;
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала - отсутствует

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчётной даты: отсутствуют.

19. Информация о рисках

У организации отсутствуют финансовые, правовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность. Вместе с тем Общество не может влиять на экономическую ситуацию в стране, однако в случае существенного ухудшения ситуации в Российской Федерации, общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на работу предприятия.

В условиях экономического кризиса Общество испытывает риски, связанные со снижением выручки, неплатежеспособностью контрагентов, снижением финансовой устойчивости, а также риск ликвидности. Общество осуществляет управление этими рисками посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также приведением в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от покупателей и заказчиков. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Общество осуществляет реализацию квартир на условиях предварительной оплаты.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, однако в качестве риска признает наличие высокого уровня неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев.

20. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

21.События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

22. Государственная помощь

Государственная помощь отсутствует. На 31.12.2024 года в бухгалтерском балансе отсутствуют суммы начисленных, но не использованных субсидий.

Генеральный директор

МП

Халиуллин А.Ф.

01.03.2025г.

