Пояснения
к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2024 год
ООО «Монолит-Прогресс»

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Монолит-Прогресс» (далее «Общество») зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №12 по Омской области.

Находится на учете в ИФНС России по Кировскому АО г. Омска

ИНН налогоплательщика 5507210251

Юридический адрес: 644073, г. Омск, ул. И. Н. Багнюка, д. 19

Среднесписочная численность 11 человек.

Исполнительный орган предприятия: Директор Н. Г. Крестников на основании Решения №14/2021 от 25.03.2021 г.

Основной вид деятельности: по ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Структурных подразделений, а также обособленных подразделений нет.

Уставный капитал на момент образования 10 тыс. рублей, а в настоящий момент составляет 28 186 тыс. рублей. 100% взнос в уставной капитал.

Объем реализации продукции, товаров, услуг за 2024 год составил 113 182 тыс. руб. без НДС.

2. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (Согласно п.14 ПБУ4/99 и Приказа МФ России от 02.07.10 №66Н) и состоит из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год, отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Единица измерения в бухгалтерской отчетности – тыс.рублей (384).

Дата подписания отчетности – 17.03.2025 г.

Отчетность и пояснения подписаны руководителем предприятия на основании Устава – Директор.

3. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Согласно п.17 ПБУ 1/1008 бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94-Н, а также утвержденным директором рабочим планом счетов бухгалтерского учета (в разрезе субсчетов), применяемых на предприятии.

Факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления, или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.19 ПБУ 1/2008).

4. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
Первоначальная стоимость ОС предприятия погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Предприятие не создает резерва на ремонт ОС.
Согласно учетной политики предприятия инвентаризация ОС производится один раз в три года.

5. Учет материальных запасов.

Оценка МПЗ на приобретение и выбытие производится по себестоимости каждой единицы в соответствии с ФСБУ5/2019.
Резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов предприятия не создается.
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается:

- *по методу начисления (Согласно п.17 ПБУ 9/99).*

6. Расходы, связанные с производством

Общепроизводственные расходы аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство».
Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на счет 90 «Себестоимость товаров, работ, услуг».
Управленческие расходы в 2024 году составила 66 143 **тыс. руб.** (без НДС),
Сумма прочих расходов в 2024 году составила 799 **тыс. руб.**

Затраты, произведенные предприятием в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе:

- *в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).*

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

7. Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- *исходя из расходов на их приобретение.*

8. Учет расходов по займам и кредитам

Операции по займам и кредитам ведутся организацией согласно ПБУ 15/2008.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- *При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;*

- *При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.*

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

9. Информация о связанных сторонах. Сделки с аффилированными лицами

Мерц Ирина Германовна владеет 100% Уставного капитала ООО «Монолит-Прогресс». ООО «Монолит-Прогресс» 15 октября 2020 г. выдало долгосрочный займ Мерц Ирине Германовне, срок погашения которого согласно условиям договора от 15.10.2020 г. истекает 15 октября 2040 года; 20.03.2024 г. выдало долгосрочный займ Мерц Ирине Германовне, срок погашения которого согласно условия договора от 20.03.2024 г. истекает 20.03.2026 г.

Выплата дивидендов в 2024 году составила 30 105, 00 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 5 195, 00 тыс. руб.

Начисление раскрыто в отчете об изменениях капитала в стр.3327, в ОДДС по стр.4322.

10. Финансовый результат, полученный в результате деятельности предприятия:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка	2110	113 182	92 172
Себестоимость продаж	2120		
Валовая прибыль (убыток)	2100	113 182	92 172
Коммерческие расходы	2210		
Управленческие расходы	2220	(66 143)	(60 413)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	47 039	31 759
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320	13	
Проценты к уплате	2330		
Прочие доходы	2340	393	7
Прочие расходы	2350	(799)	(659)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	46 646	31 107
Текущий налог на прибыль	2410	(5 969)	(4 675)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460		
Чистая прибыль (убыток)	2400	40 677	26 432

11. Информация о существенных показателях отчета о движении денежных средств

Показатели строки 4129 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств 8 499 тыс.руб. состоят в том числе из:

- налог на имущество – 39,89 тыс.руб.

- НДФЛ с дивидендов 13% - 650,00 тыс.руб.

- НДФЛ с дивидендов 15% - 4 545,00 тыс.руб.

- НДФЛ с выплат работникам – 562,62 тыс.руб.

- страховые взносы – 1 202,42 тыс.руб.

- расходы на услуги банков – 99,03 тыс.руб.

- штрафы и компенсации потерь при исполнении хозяйственных договоров – 228,00 тыс.руб.

12. Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета до налогообложения составила 46 646 тыс. руб.

13. Капитал и резервы

В 2024 году показатель нераспределенной прибыли был уменьшен **за счет выплаты дивидендов учредителю, таким образом** величина капитала на 31 декабря 2024 г. составила 125 036 тыс. руб.

14. Стоимость чистых активов

за 2023 год составила 125 036 тыс. руб., за 2023 г. составляла 119 659 тыс. руб.

15. Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 4 277 тыс. руб.

16. Оценочное обязательство

Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящей оплате отпусков работников по состоянию на 31.12.2024 г. отражено в сумме 1 115 тыс. руб.

17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок производится п.15. ПБУ 22/2010. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов исправленных в отчетном периоде не было.

18. Бюджетное финансирование

Бюджетных субсидий Общество в 2024 году не получало.

19. Оплата труда.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

За 2024 год начислен фонд заработной платы по предприятию в сумме 4 328 тыс. рублей.

20. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «Монолит-Прогресс» не является участником договора о совместной деятельности.

21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Существенные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности ООО «Монолит-Прогресс» отсутствуют.

22. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Монолит-Прогресс» будет продолжать свою деятельность и у нас отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

23. Непрерывность деятельности

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность отсутствует.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Директор ООО «Монолит-Прогресс» Н. Г. Крестников

17.03.2025 г.