

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Монолит-Строй»
за 2024 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. 2024 год	Произведено куб. м. 2023 год
Плита МДФ ламинированная	18 622	21 637
Плита ХДФ ламинированная	946	794
Сэндвич-плита	32 935	35 046
Плита ХДФ	36 492	46 240
Плита МДФ шлифованная	166 314	155 510
Плита OSB	128 766	116 946
Итого	384 075	376 173

Производство ламинированных напольных покрытий:

Наименование	Произведено кв.м. 2024 год	Произведено кв.м. 2023 год
Полы ламинированные	3 392 566	8 144 165
Итого	3 392 566	8 144 165

Производство стеновых панелей:

Наименование	Произведено кв.м. 2024 год	Произведено кв.м. 2023 год
Стеновые панели	680 443	4 018 000
Уголки к панелям	92 600	1 002 812
Итого	773 043	5 020 812

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 2024 год	Произведено Тн. За 2023 год
Смола КФ-МТ (класс А)	224	
Смола КФ-МТ (класс D)	58 553	61 169
Смола СМ ПП	545	
Смола СКМ-ФП (карбамидо-меламино-формалиновая пропиточная)	459	501
Итого	59 290	61 670

Также Общество производит пленку для ламинирования плит.

Объём производства данного вида продукции:

Наименование	Произведено кв.м. За 2024 год	Произведено кв.м. За 2023 год
Пленка для ламинирования	8 129 330	8 868 237
Итого	8 129 330	8 868 237

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 31.12.2024 года.

4. Информация о численности и персонале

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 024 человек в 2024 году, **1 103** человек в 2023 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, используемые 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) складывается из произведенных им затрат и себестоимости полуфабрикатов.

Себестоимость продукции лесозаготовки формируется на каждом промежуточном этапе от момента вырубki 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 2023 и 2022 годы, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2024 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 71 % 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 2024 году выручка от реализации продукции собственного производства, товаров, работ, услуг составила 7 593 119 тыс. руб., в 2023 году 7 214 958 тыс.руб. (без учета НДС):

Табл. 20.1.

Наименование номенклатурной группы	Сумма в тыс руб. без НДС	
	2024 год	2023 год
Аренда	721	736
Круглые лесоматериалы	82 335	24 000
Пиломатериал		2 548
Плиты МДФ ламинированные	404 445	487 037
Плиты ХДФ ламинированные	851	1 393
Плиты МДФ шлифованные	2 430 346	2 233 231
Плиты ХДФ шлифованные	488 496	478 654
Плиты OSB	2 081 775	1 322 238
Сэндвич-плита	1 065	652
Полы ламинированные	1 498 302	1 627 100
Стеновые панели	310 926	473 248
Смола	103 407	55 859
Услуги	230 450	482 541
Товары		25 721
Итого	7 593 119	7 214 958

В том числе на экспорт:

Табл. 20.2.

Наименование номенклатурной группы	Сумма в тыс руб. 2024 год	Сумма в тыс руб. 2023 год
Плиты МДФ ламинированные	225 535	196 244
Плиты МДФ шлифованные	1 026 402	1 157 804
Плиты ХДФ шлифованные	154 980	111 339
Полы ламинированные	668 651	413 069
Стеновые панели и уголки к ним	36 433	97 918
Плиты OSB	340 873	105 194
Пиломатериал		
Товары		697
Прочие		20 099
Итого	2 452 847	2 102 064

Основные покупатели Общества в 2024 г.:

Продажи в российских рублях с НДС 20%:

ИП Абрамова О.И. – 469 062 тыс.руб.,
 ООО «Сибсервис» – 397 352 тыс.руб.,
 ООО «СКМ-Мебель» – 369 650 тыс.руб.,
 ООО «Убертюре» – 311 406 тыс.руб.,
 ООО «Стройгранд» – 302 805 тыс. руб.,
 ООО «Строительная База Сибирь» - 194 781 тыс.руб.,
 ИП Ваганов Е.Н. – 152 991 тыс.руб.,
 ООО «Опус» – 152 367 тыс.руб.,
 ООО «Легенд Групп» – 146 783 тыс.руб.,
 ООО «Ермак Центр» - 139 799 тыс.руб.,
 ООО «Малахит» - 133 984 тыс.руб.,
 ООО Косивуд – 129 459 тыс.руб.,
 ООО «Энерджи» - 127 047 тыс.руб.,
 ООО «ТехноСтрой» - 119 309 тыс.руб.,
 ООО «Элдорс» - 113 689 тыс.руб.,
 ООО «РЕЯ» - 112 936 тыс.руб.,
 ООО «Смородина» - 108 326 тыс.руб.,
 ООО «Прогресс» - 101 874 тыс.руб.

Экспорт Продукции в рублях с НДС 0%:

REAL PRODUCTION ООО – 274 058 тыс.руб.,
 Saia Group TOO – 184 049 тыс.руб.,
 БелСтрой ОсОО – 130 165 тыс.руб.,
 LUCKY VENTURE ООО – 129 916 тыс.руб.,

21. Нематериальные активы и Основные средства

21.1. Наличие и движение нематериальных активов									
Наименование показателя	Период			На начало года		Изменени		На конец периода	
						начислено	амортиза-ции		
				перво на- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			перво на- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20	24	г. ¹	37	(19)	(4)		37	(23)
	за 20	23	г. ²	37	(15)	(4)		37	(19)
в том числе:	за 20	24	г. ¹	37	(19)	(4)		37	(23)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров									
	за 20	23	г. ²	37	(15)	(4)		37	(19)
(вид нематериальных активов)	за 20		г. ¹		()	()			()
	за 20		г. ²		()	()			()

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		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация 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 24 г. ¹	6 103 593	(2 808 486)	135 351	(526)	526	(156 967)			6 238 418	(2 964 927)
	за 20 23 г. ²	3 749 306	(2 782 365)	2 440 865	(86 578)	86 299	(112 420)			6 103 593	(2 808 486)
	в том числе:	за 20 24 г. ¹	3 112 700	(286 772)	9 554	()		(80 619)			3 122 254
Здания и сооружения	за 20 23 г. ²	921 903	(245 370)	2 190 797	()		(41 402)			3 112 700	(286 772)
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 24 г. ¹	30 697	(0)		()		()			30 697	(0)
	за 20 23 г. ²	30 697	()		()		()			30 697	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 24 г. ¹	6 380	(5 483)	143	()		(333)			6 523	(5 816)
	за 20 23 г. ²	6 380	(4 657)		()		(826)			6 380	(5 483)
Машины и оборудование	за 20 24 г. ¹	2 366 875	(2 069 540)	125 654	()		(40 937)			2 492 529	(2 110 477)
	за 20 23 г. ²	2 116 807	(2 052 079)	250 068	()		(17 461)			2 366 875	(2 069 540)
Прочие объекты	за 20 24 г. ¹	202 815	(125 263)		()		(12 042)			202 815	(137 305)
	за 20 23 г. ²	202 815	(113 121)		()		(12 142)			202 815	(125 263)
Транспортные ср-ва	за 2024г	384 126	(321 428)		(526)	526	(23 036)			383 600	(343 938)
	за 2023 г	470 704	(367 138)		(86 578)	86 299	(40 589)			384 126	(321 428)
и т.д.											

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 24 г. ¹	5 501 168	427 843	(0)	(135 351)	0	(0)	5 793 040	
	за 20 23 г. ²	7 184 478	792 024	(34 469)	(2 440 865)	1 678 233	(1 678 233)	5 501 168	
в том числе:	за 20 24 г. ¹	182 201	7	()	(9 554)		()	172 654	
Здания и сооружения	за 20 23 г. ²	932 985	8 010	()	(2 190 797)	1 432 003	()	182 201	
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 24 г. ¹	0		()	(0)		()	0	
	за 20 23 г. ²			()	(0)		()	0	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 24 г. ¹	241	391	()	(143)		()	489	
	за 20 23 г. ²	137	104	()	(0)		()	241	
Машины и оборудование	за 20 24 г. ¹	4 709 601	426 221	(144)	(125 654)		(0)	5 010 024	
	за 20 23 г. ²	5 934 527	703 375	()	(250 068)		(1 678 233)	4 709 601	
Прочие объекты	за 20 24 г. ¹	542 978	1 224	(476)	(0)		()	543 726	
	за 20 23 г. ²	275 772	20 976	()	(0)	246 230	()	542 978	
Транспортные ср-ва	за 20 24 г. ¹	501		()	(0)		()	501	
	за 20 23 г. ²	501		()	(0)		()	501	
авансы	за 20 24 г. ¹	65 646		()	()		()	65 646	
	за 20 23 г. ²	40 556	59 559	(34 469)	()		()	65 646	

Объекты основных средств, кроме офисного оборудования и инвентаря, рассматриваются как часть единицы, генерирующей денежные средства (далее - ЕГДС). По состоянию на 31 декабря 2024 г. не выявлено обесценения активов по ЕГДС, включающей указанные объекты.

21.3. Иное использование основных средств						
Наименование показателя	На 31 декабря			На 31 декабря		На 31 декабря
	20	24	г. ⁴	20	23	г. ²
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		8	227		15	822
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом						
Иное использование основных средств (зalog и др.)		718	050		773	013
					788	789

22. Поисковые активы.

У общества материальных поисковых активов нет.

23. Финансовые вложения перенесены в долгсрочные.

23.1. Наличие и движение финансовых вложений								
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			перво-начальная стоимость	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	перво-начальная стоимость	
					перво-начальная стоимость			
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	1 500 000	1 500 000	(1 500 000)	251 066	1 500 000	
	5311	за 20 23 г. ²	1 500 000	0	(0)	201 678	1 500 000	
в том числе:		за 20 24 г. ¹	1 500 000	1 500 000	(1 500 000)	251 066	1 500 000	
Предоставленные займы		за 20 23 г. ²	1 500 000		()	201 678	1 500 000	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹			()		0	
	5315	за 20 23 г. ²			()		0	
в том числе:		за 20 24 г. ¹			()		0	
Долговые ценные бумаги		за 20 23 г. ²			()		0	
Предоставленные займы		за 20 24 г. ¹			()		0	
		за 20 23 г. ²			()		0	
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 24 г. ¹	1 500 000	1 500 000	(1 500 000)	251 066	1 500 000	
	5310	за 20 23 г. ²	1 500 000	0	(0)	201 678	1 500 000	

24. Запасы.

4. Запасы									
24.1. Наличие и движение запасов									
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	1 171 229	1 171 229	5 972 678	(5 869 516)	X	1 274 391	1 274 391
	5420	за 2023 г.	1 144 404	1 144 404	6 000 744	(5 973 919)	X	1 171 229	1 171 229
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	620 448	620 448	3 180 124	(327 530)	(2 962 671)	510 371	510 371
	5421	за 2023 г.	684 683	684 683	3 399 995	(295 671)	(3 168 559)	620 448	620 448
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	228 954	228 954	114 487	(4 943 815)	4 883 762	283 388	283 388
	5422	за 2023 г.	295 593	295 593	26	(4 959 810)	4 893 146	228 954	228 954
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	77	77	88 240	(87 413)	(893)	11	11
	5423	за 2023 г.	103	103	620	(647)		76	76
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	321 750	321 750	2 589 827	(510 758)	(1 920 198)	480 621	480 621
	5425	за 2023 г.	164 026	164 026	2 600 103	(717 792)	(1 724 587)	321 750	321 750

25. Расходы будущих периодов.

табл. 25.1

Наименование	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	На 31.12.2023г. (тыс. руб.)
Аренда объектов лесного фонда	15 660	33 394
Право аренды земельного участка (3 участка)	15 898	17 216
Страхование имущества	278	1 611
Страхование автогражданской ответственности	1 814	160
Прочее	279	
ИТОГО в составе строки 1260 бухгалтерского баланса	33 929	52 381

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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) ^в	причитаю щес я проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская	5501	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г. ¹	1 470 024	(0)	12 332 442		(10 997 323)	(0)	0		2 805 143	(0)
	5530	за 20 <u>23</u> г. ²	1 773 229	(0)	11 313 711		(11 616 916)	(0)	116 094		1 470 024	(0)
в том числе: По расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60)		за 20 <u>24</u> г. ¹	158 688	()	1 373 306		(1 065 462)	()		()	466 532	()
		за 20 <u>23</u> г. ²	180 551	()	1 527 151		(1 549 014)	()		()	158 688	()
По расчетам с покупателями и заказчиками (сч.62)		за 20 <u>24</u> г. ¹	795 681	()	8 918 221		(8 283 039)	()		()	1 430 863	()
		за 20 <u>23</u> г. ²	731 418	()	8 474 469		(8 410 206)	()	116 094	()	795 681	()
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч.68,70,71,75,76)		за 20 <u>24</u> г. ¹	515 655	()	2 040 915		(1 648 822)	()		()	907 748	()
		за 20 <u>23</u> г. ²	861 260	()	1 312 091		(1 657 696)	()		()	515 655	()
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. ¹	1 470 024	(0)	12 332 442		(10 997 323)	(0)	0	x	2 805 143	(0)
	5520	за 20 <u>23</u> г. ²	1 773 229	(0)	11 313 711		(11 616 916)	(0)	116 094	x	1 470 024	(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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>24</u> г. ¹	5 772 612	558	515 277	(17 304)	(0)	(173 902)	6 097 241	
	5571	за 20 <u>23</u> г. ²	6 110 865	682 418	0	(263 886)	()	(756 785)	5 772 612	
в том числе: По расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60)		за 20 <u>24</u> г. ¹	16 746	558		(17 304)	()	()	0	
		за 20 <u>23</u> г. ²	34 321	1 752		(19 327)	()	()	16 746	
По кредитам и займам (сч.67)		за 20 <u>24</u> г. ¹	5 755 866		515 277	()	()	(173 902)	6 097 241	
		за 20 <u>23</u> г. ²	6 076 544	680 666		(244 559)	()	(756 785)	5 755 866	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. ¹	3 681 656	15 879 296	695 975	(15 623 248)	(0)	173 902	4 807 581	
	5580	за 20 <u>23</u> г. ²	3 195 099	14 642 413	684 225	(15 596 866)	(0)	756 785	3 681 656	
в том числе: По расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60)		за 20 <u>24</u> г. ¹	1 719 982	6 430 253		(5 863 634)	()	0	2 286 601	
		за 20 <u>23</u> г. ²	1 231 116	6 661 541		(6 172 675)	()	0	1 719 982	
По расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)		за 20 <u>24</u> г. ¹	531 000	5 556 779		(5 161 884)	()	()	925 895	
		за 20 <u>23</u> г. ²	492 417	5 092 772		(5 054 189)	()	()	531 000	
По кредитам и займам (сч.67,66)		за 20 <u>24</u> г. ¹	898 185	1 000 000	695 975	(1 765 657)	()	173 902	1 002 405	
		за 20 <u>23</u> г. ²	1 197 972	500 000	684 225	(2 240 797)	()	756 785	898 185	
Расчеты по налогам и сборам (счет 68)		за 20 <u>24</u> г. ¹	174 885	1 396 002		(1 325 538)	()	()	245 349	
		за 20 <u>23</u> г. ²	14 633	798 723		(638 471)	()	()	174 885	
Прочие обязательства (счет 69,70,71,76)		за 20 <u>24</u> г. ¹	357 604	1 496 262		(1 506 535)	()	()	347 331	
		за 20 <u>23</u> г. ²	258 961	1 589 377		(1 490 734)	()	()	357 604	
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹	9 454 268	15 879 854	1 211 252	(15 640 552)	(0)	х	10 904 822	
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²	9 305 964	15 324 831	684 225	(15 860 752)	(0)	х	9 454 268	

27. Информация, связанная с использованием денежных средств

Остаток денежных средств, отраженных в балансе на 31.12.2024 г. по строке 1250 в сумме 13 507 тыс. руб. включает:

табл. 27.1.

Остаток денежных средств на расчётном счёте	13 275
Остаток денежных средств в кассе предприятия	232
Расчётный валютный счет	
Прочий банковский счет (карта)	
Всего	13 507

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 31.12.2024 года по строке 1410 в сумме 6 097 241 тыс.руб., состоят из:

табл.29.1.

Контрагент	Сумма в тыс.руб.
Газпромбанк	4 668 284
Вексельная задолженность	1 428 957
Итого	6 097 241

30. Сведения о составе прочих доходов и расходов.

Прочие доходы организации сложились из следующих показателей:

табл. 30.1.

Наименование	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Прочие внереализационные доходы		
Возмещения (госпошлины, убытков, страховые)	23 828	1 655

Излишки материалов	9 615	30 352
Прочая реализация	235 688	189 314
Прочее	408	20 349
Курсовые разницы, доходы (расходы) связанные с продажей валюты		
Доходы (расходы) от реализации прошлых периодов (корректировки)	3 582	
Итого	273 121	241 671

Прочие расходы организации составили:

табл. 30.2.

Наименование	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Благотворительность, возмещение убытков	10 209	32 873
Возмещения (госпошлины, убытков, страховые)	6 050	
Госпошлина	608	241
Доходы (расходы) от реализации прошлых периодов (корректировки)	5 354	
Курсовые разницы, доходы (расходы) связанные с продажей валюты	5 583	22 511
Недостачи	10 019	9 340
Производственные расходы при отсутствии выпуска	252 972	158 541
Прочая реализация	221 351	185 489
Премии (скидки) покупателям	4 091	11 562
Прочие расходы по обслуживанию кредитов и займов	10 346	9 634
Услуги банка	1 366	1 917
Штрафные санкции	2 286	3 916
Прочие	42 660	95 000
Итого по строке 2350 ОФР	572 895	531 024

31. Расходы по обычным видам деятельности

31.1. Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	7 354 774	7 528 812
Расходы на оплату труда	5620	988 754	928 974
Отчисления на социальные нужды	5630	308 065	286 250
Амортизация	5640	156 904	108 433
Прочие затраты	5650	2 267 530	2 268 411
Итого по элементам	5660	11 076 027	11 120 880
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 675 646)	(4 590 581)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 400 381	6 530 299

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).

В соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

Наименование показателя	тыс.руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	378 678
Условный расход по налогу на прибыль	(75 736)
Постоянный налоговый расход (доход)	52 347
Сумма налога от перенесённого налогового убытка прошлых лет	11 694
Налог на прибыль за 2024 год	(11 694)
Налог на сверхприбыль, установленный Федеральным законом от 4 августа 2023 г. № 414-ФЗ	89 101

Сумма налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 11 694 тыс.руб.

Совокупный текущий налог на прибыль за 2024 год, отражённый в стр. 2411 Отчёта о финансовых результатах, составляет 100 795 тыс. руб.

33. Государственная помощь.

Общество в отчетном году не получало государственной помощи.

34. Дочерние и зависимые общества.

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность. На 31.12.2024 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 2024 году 6 013 тыс. руб., в 2023 году 7 140 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 31.12.2024 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 31.12.2024 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/3-4 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/3-3 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/3-2 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/3-1 от 01.11.2019 года, заключенный между «Газпромбанк» (Акционерное общество) и ООО «Монолит-Строй».

36. Обеспечения обязательств				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г. ⁴	На 31 декабря 2023 г. ²	На 31 декабря 2022 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
поручительства полученные				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	2 940 267	2 940 267	2 940 267
зalog 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	1 200 000

По оценке Руководства Общества, существенный риск неисполнения обязательств, обеспеченных залогом имущества ООО «Монолит-Строй», по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 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.

Протоколом внеочередного собрания участников ООО «Монолит-Строй» от 20 августа 2024 года принято решение об увеличении уставного капитала Общества за счет вкладов участников на 990 тыс.руб., утверждён размер уставного капитала после внесения вкладов участников в размере 1 000 тыс.руб.

Увеличение уставного капитала зарегистрировано 21.01.2025 г. Номинальные доли участников после увеличения уставного капитала Общества: Голощапов А.К 50% - 500 тыс.руб, Бурлевич О.Ф. 49,5% - 495 тыс.руб., КОО «ЭНТОМО ЛИМИТЕД» 0,5% - 5 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024 инвестиции участников в уставный капитал Общества до регистрации изменений в учредительные документы Общества отражены в отдельной статье в разделе "Капитал и резервы" бухгалтерского баланса.

38. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами являются участники Общества, Генеральный директор Общества и их связанные стороны.

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%.

20 марта 2024 года было подписано Соглашение о замене стороны процентного займа от 27.05.2021 года., права и обязанности заёмщика перешли к участнику Общества Голощаву А.К. Сумма начисленных процентов по выданному займу за 2024 год составила 315 000 тыс. руб., за 2023 – 201 678 тыс. руб.

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

Наименование контрагента	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), без НДС	
	2024	2023
ООО "КОСИВУД"	129 460	20 759
итого	129 460	20 759

тыс.руб.

Приобретение товаров (работ,услуг)

тыс.руб.

Наименование контрагента	Приобретение товаров (работ,услуг), без НДС	
	2024	2023
ООО "КОСИВУД"	175 544	71 770
итого	175 544	71 770

Состояние расчетов со связанными лицами

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса) :	2 804 153	1 470 024	1 773 229
в том числе связанные лица	527 141	386 449	0
<i>покупатели и заказчики (стр.1231) :</i>	<i>503 394</i>	<i>373 934</i>	<i>0</i>
ООО "КОСИВУД"	503 394	373 934	
<i>авансы и предоплаты выданные (стр.1232) :</i>	<i>3 500</i>	<i>3 500</i>	<i>0</i>
ООО "КОСИВУД"	3 500	3 500	
<i>прочие дебиторы (стр.1233) :</i>	<i>20 247</i>	<i>9 015</i>	<i>0</i>
ООО "КОСИВУД"	20 247	9 015	
Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса) :	3 805 176	2 783 471	1 997 127
в том числе связанные лица	544 799	421 006	0
<i>поставщики и подрядчики (стр.1521) :</i>	<i>544 799</i>	<i>421 006</i>	<i>0</i>
ООО "КОСИВУД"	544 799	421 006	

Информация о денежных потоках со связанными лицами

тыс.руб.

Наименование	2024	2023
Платежи -всего	3 712 978	3 712 978
в том числе связанные лица	61 984	29 594
<i>поставщикам товаров (работ, услуг)</i>	<i>61 984</i>	<i>29 594</i>
ООО "КОСИВУД"	61 984	29 594

Операции со связанными сторонами осуществлялись преимущественно по рыночным ценам.

39. Прекращаемая деятельность

Общество 30 сентября 2024 года прекратило деятельность по изготовлению стеновых панелей и уголков к ним.

На 31.12.2024 на складах Общества числится на 10 389 тыс.руб. произведённой продукции (запасы произведенной продукции по прекращаемой деятельности).

28 человек были уволены по собственному желанию с установленными законодательством выплатами.

Сырье, материалы и полуфабрикаты, относящиеся к прекращаемой деятельности, были реализованы 30 сентября 2024 года.

В составе показателей Отчёта о финансовых результатах за 2024 год:

Наименование показателей	Продолжающаяся деятельность	Прекращаемая деятельность по изготовлению стеновых панелей	Итого
Выручка	7 289 394	303 725	7 593 119
Себестоимость продаж	- 5 125 400	- 213 558	- 5 338 958
Валовая прибыль (убыток)	2 163 995	90 166	2 254 161
Коммерческие расходы	- 629 703	- 26 238	- 655 941
Управленческие расходы	- 389 263	- 16 219	- 405 482
Прибыль (убыток от продаж)	1 145 028	47 710	1 192 738
Проценты к получению	318 533	-	318 533
Проценты к уплате	- 832 819	-	- 832 819
Прочие доходы	271 958	1 163	273 121
Прочие расходы	- 571 909	- 986	- 572 895
Прибыль (убыток) до налогообложения	330 791	47 887	378 678

40. Риски хозяйственной деятельности и условия ведения деятельности.

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 2024 г. по оценке Руководства соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

В 2024 году продолжалась 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 21%. Общество продолжает оценивать влияние этих обстоятельств и изменений в микро- и макроэкономических условиях на свою деятельность, финансовое положение и финансовые показатели.

На 31 декабря 2024 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

28 марта 2025 года