

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ООО «МОНОЛИТ» ИНН 3906963038 / КПП 390601001
к годовому отчету за 2025 год

I. Сведения об организации

ООО «МОНОЛИТ» было создано 02 июня 2015 г. Запись о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1163926071099 осуществлена 02.06.2015 г. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 39 № 001657571). В настоящее время зарегистрировано по адресу: 236004, г. Калининград, ул. Лётная, дом 7, строение 2

Уставной капитал ООО «МОНОЛИТ» составляет 10 000 рублей – полностью оплачен.

В настоящее время участниками ООО «МОНОЛИТ» является физическое лицо:

- **Гражданка Российской Федерации: Ариянц Анна Ашотовна** с долей в уставном капитале 100 % (номинальная стоимость 10 000 рублей).

По состоянию на отчетную дату общество не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности ООО «МОНОЛИТ» является строительство жилых и нежилых зданий.

Среднесписочная численность на отчетную дату составила 39 человек.

II. Основные применяемые правила бухгалтерского и налогового учета

ООО «МОНОЛИТ» применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы минус расходы.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Элемент/способ ведения учета	Вариант, утвержденный в учетной политике
Критерии существенности	- не менее чем на 10% статьи отчетности
Лимит отнесения объектов основных средств к МПЗ	- не более 100 000 руб. за единицу
Срок полезного использования основных средств к МПЗ	- с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1
Метод начисления амортизации ОС	- линейный, для всех амортизационных групп
Возможность переоценки ОС	- не переоцениваются
Единица учета материалов	- номенклатурная позиция
Порядок учета поступления МПЗ	- по фактической себестоимости
Метод оценки списания МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости)	- метод средней себестоимости
Порядок учета полученных товаров для розничной торговли (41 счет)	- по фактической себестоимости
Учет отгруженных товаров	- по средней себестоимости
Единовременное списание стоимости спецодежды и спецодежды стоимостью менее 40 000 руб., в момент ее передачи в производство (эксплуатацию)	- производится
Учет процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору)	- в составе прочих расходов
Учет дополнительных расходов по займам	- в составе прочих расходов

Порядок списания расходов, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы»	- ежемесячно, включаются в состав управленческих расходов
Доходы организации	- доход и вознаграждение заказчика-застройщика. Инвестиционный доход образуется как разница между договорной стоимостью объекта и фактическими затратами по его строительству. Учет дохода осуществляется отдельно в разрезе каждого объекта строительства. Остальные доходы, являются прочими доходами

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МОНОЛИТ» не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с учетной политикой общества, с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. №34н и других нормативных актов.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета, изложенных в учетной политике в 2025 г. допущено не было.

Доход от реализации определяет на дату выполнения работ (подписания актов выполненных работ). Учет доходов и расходов ведется в бухгалтерском учете методом начисления. В налоговом учете доход определяется кассовым методом на дату поступления денежных средств, в кассу организации, на расчетный счет и на дату проведения взаимозачета. В 2025 году предприятие выполняло заказ на строительство, согласно видам деятельности, соответственно доходы отражены в бухгалтерском балансе.

В составе прочих (внереализационных доходы) отражены проценты, полученные в связи с размещением денежных средств на депозитном счете 167 тыс. руб.,

III. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2025 год

По состоянию на 31.12.2025 г.

- Основные средства – 602 тыс.руб.

Общая величина финансовых и других оборотных активов бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составила 41 909 тыс. руб., в т.ч.:

- Расчеты с бюджетом – 499 тыс.руб.
- задолженность покупателей – 33 614 тыс. руб.
- расчеты по авансам выданным поставщикам - 96 тыс.руб.
- денежные средства на расчетном счете – 783 тыс.руб.
- денежные средства размещенные на депозитном счете – 4 700 тыс.руб.
- Запасы – 2 217 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как в результате инвентаризации сомнительной задолженности не выявлено.

Дебиторская задолженность является реальной, подтверждена результатами инвентаризации и актами сверок с контрагентами по состоянию на 31.12.2025 г.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения – нет.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства и денежные эквиваленты составляют 5 483 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства на расчетных счетах – 783 тыс. руб.
- денежные средства на депозитном счете – 4 700 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 4 434 тыс.руб.
Краткосрочные заемные средства – 500 тыс.руб.

За 2025г. затраты предприятия на заработную плату и страховые взносы составили – 35 148 тыс.руб.

ООО «**МОНОЛИТ**» не имеет условных обязательств и условных активов.

Бухгалтерская и налоговая отчетность представляется своевременно, отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом, отсутствуют претензии со стороны контрагентов.

У Общества не было приостановки операционной деятельности, нарушения условий договорных обязательств, влияния внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

ООО «**МОНОЛИТ**» занимает достаточно устойчивую позицию в своем сегменте и способно непрерывно осуществлять свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор ООО «МОНОЛИТ» А.Р.ПЕТРОСЯН