

Общество с ограниченной ответственностью «МонолитСтройКонструкция»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МонолитСтройКонструкция» (далее «Общество») образовано в 2011 году. Организация ведет ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 5 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: Карачаево-Черкесская республика, г. Черкесск, ул. Кавказская, 19

Обособленное подразделение Общества зарегистрировано по адресу: Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Огородная, 39

Бенефициарными владельцами являются:

Напов Мухамед Бубакирович, владеет долей 100%.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор - Напов Мухамед Бубакирович,

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 рублей.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев

после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2025, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- партия.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

10. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

11. Признание расходов

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность,
- членские взносы в СРО
- расходы на услуги банков

12. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации работ, услуг — при выполнении и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Обеспечение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обеспечение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

2. Основные средства

Анализ счета 01.01 за 2025 г.

	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Основные средства			
01.01, Основные средства в организации	Начальное сальдо	715 324,00	
Айфон 14 про черный	Начальное сальдо	97 650,00	
	Оборот		
	Конечное сальдо	97 650,00	
Айфон 16 про 512	Начальное сальдо		
	08	125 990,00	
	Оборот	125 990,00	
	Конечное сальдо	125 990,00	
Айфон 16 про max черный	Начальное сальдо		
	08	151 490,00	
	Оборот	151 490,00	
	Конечное сальдо	151 490,00	
Компьютер в сборе (монитор Xiaomi 27, ИБП, клавиатура, мышь)	Начальное сальдо	111 345,00	
	Оборот		
	Конечное сальдо	111 345,00	
Ноутбук CHUWI Corebook X	Начальное сальдо	36 272,00	
	Оборот		
	Конечное сальдо	36 272,00	
Ноутбук HP EliteBook 855 G8 серебристый	Начальное сальдо	127 408,00	
	Оборот		
	Конечное сальдо	127 408,00	
Плоттер Canon image PROGRAM TM-300	Начальное сальдо	202 650,00	
	Оборот		
	Конечное сальдо	202 650,00	
Телевизор LED 75 Xiaomi Mi TV Q1 75	Начальное сальдо	139 999,00	
	Оборот		
	Конечное сальдо	139 999,00	
	Оборот	277 480,00	
	Конечное сальдо	992 804,00	

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

3. Амортизация

Анализ счета 02.01 за 2025 г.

	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Строка 1150 Основные средства			
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	Начальное сальдо		403 093,89
Айфон 14 про черный	Начальное сальдо		54 250,00
	26		32 550,00
	Оборот		32 550,00
	Конечное сальдо		86 800,00
Айфон 16 про 512	Начальное сальдо		
	26		20 998,32
	Оборот		20 998,32
	Конечное сальдо		20 998,32
Айфон 16 про max черный	Начальное сальдо		
	26		25 248,35
	Оборот		25 248,35
	Конечное сальдо		25 248,35
Компьютер в сборе (монитор Xiaomi 27, ИБП, клавиатура, мышь)	Начальное сальдо		111 345,00
	Оборот		
	Конечное сальдо		111 345,00
Ноутбук CHUWI Corebook X	Начальное сальдо		36 272,00
	Оборот		
	Конечное сальдо		36 272,00
Ноутбук HP EliteBook 855 G8 серебристый	Начальное сальдо		127 408,00
	Оборот		
	Конечное сальдо		127 408,00
Плоттер Canon image PROGRAM TM-300	Начальное сальдо		37 152,50
	26		40 530,00
	Оборот		40 530,00
	Конечное сальдо		77 682,50
Телевизор LED 75 Xiaomi Mi TV Q1 75	Начальное сальдо		36 666,39
	26		19 999,86
	Оборот		19 999,86
	Конечное сальдо		56 666,25
	Оборот		139 326,53
	Конечное сальдо		542 420,42

4. Денежные средства

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50 «Касса»	210 554,99
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51 «Расчетные счета»	380 098,77
Сальдо на конец периода по дебету счета 57	0,00
Итого по строке:	590 653,76

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 Задолженность покупателей СЗ «Аксиома, СЗ «Спортинвест»	2 493 350,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 авансовый платеж ООО «Связь-Поставка»	3 800,16
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 авансовый платеж на ЕНС	169 348,46
Итого по строке:	2 666 498,62

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 задолженность СЗ «Спортинвест»	1 000 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 задолженность налог УСН за 4 квартал 2025	78 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 задолженность по страховым взносам за декабрь 2025	92 946,00
Итого по строке:	1 170 946,00

7. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы	-20 243 745
Амортизация	-139 327
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	-67 146
Командировочные расходы	-115 933
Малоценное оборудование и запасы	-86 460
Оплата больничного	-10 163
Оплата труда	-7 460 717
Прочие затраты	-8 445 564
Членские взносы СРО (737 000)	
Услуги аренды, программное обеспечение, привлечение сторонней организации к разработке проектной документации (7 496 026)	
Расходы на прочие услуги (211 910)	

Содержание служебного автотранспорта	-1 613 225
Приобретение материалов	-733 811
Страховые взносы	-1 499 640
Услуги связи	-71 760

Строка 2350 Прочие расходы	
Расходы на услуги банков	371 876,55
Пени по налогам и сборам	10 467,87
Итого по строке:	382 344,42

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «МонолитСтройКострукция» , отсутствуют.

Генеральный директор

М.Б. Напсов

26 февраля 2026