

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МОНОЛИТ-СТРОЙ» 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 Общества 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 «Монолит-Строй» (далее «Общество») образовано в 2007 г. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Организация оказывает услуги по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества, ОКВЭД 68.20.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 4 человека, в том числе 1- внешний совместитель (31 декабря 2024 г. – 3 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 443099, г.Самара, ул.Ленинградская, д.27/97

Бенефициарными владельцами являются:

Лашкин Александр Сергеевич (владеет долей 50%),

Ардалин Василий Борисович (владеет долей 50%).

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) – Валиев Марат Газизович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

- Лашкин Александр Сергеевич - 50%

- Ардалин Василий Борисович - 50%

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 оценены в отчетности по фактическим затратам.

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 отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, 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 01.01.2022, 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.

4. Материально-производственные запасы

Способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней стоимости.

Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: нет.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: нет

Величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: нет

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.

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

5. 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.

6. 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 списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской ответственности, при возникновении будет показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы будут представлять собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. В 2025г. резерв не создавался.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

8. Оценочные обязательства

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

9. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг). Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества признаются доходами от обычных видов деятельности.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты к получению по предоставленным займам,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

10. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по сдаче в аренду, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

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

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банков,
- списание дебиторской задолженности,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж и управленческих расходов.

11. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится: - по основным средствам – 1 раз в три года; - по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

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 директор.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

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 готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Информация представлена в таблице 1.

1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	102 721	(81 698)	-	-	-	(231)	102 721	(81 929)
	3а 2024 г.	103 361	(81 656)	-	(640)	199	(241)	102 721	(81 698)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	80 461	(80 461)	-	-	-	-	80 461	(80 461)
	3а 2024 г.	80 461	(80 461)	-	-	-	-	80 461	(80 461)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 565	(577)	-	-	-	(231)	1 565	(808)
	3а 2024 г.	2 205	(535)	-	(640)	199	(241)	1 565	(577)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	597	(597)	-	-	-	-	597	(597)
	3а 2024 г.	597	(597)	-	-	-	-	597	(597)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	63	(63)	-	-	-	-	63	(63)
	3а 2024 г.	63	(63)	-	-	-	-	63	(63)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	20 035	-	-	-	-	-	20 035	-
	3а 2024 г.	20 035	-	-	-	-	-	20 035	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество имеет право вести упрощенный бухучёт, в договорах аренды не предусмотрено право выкупа, поэтому Общество не признает ППА и обязательства в бухгалтерском учёте (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены предоставленные процентные займы. На начало 2025г. финансовых вложений не было, поступило 940тыс.р, погашено 460тыс.р.; на конец 2025г. составляют – 480 тыс.р.

Запасы

Информация представлена в таблице 2.

2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	рез	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	118	-	5 632	(5 632)	118
	За 2024 г.	-	-	5 990	(5 872)	118
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	118	-	31	(31)	118
	За 2024 г.	-	-	178	(60)	118
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 600	(5 600)	-
	За 2024 г.	-	-	5 812	(5 812)	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация представлена в таблице 3 и таблице 4.

3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном			На конец периода
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило		на расходы	по условиям договора
				проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	567	1 148	-	(564)	-	1 151
	За 2024 г.	468	543	-	(444)	-	567
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41	257	-	(40)	-	257
	За 2024 г.	41	21	-	(21)	-	41
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	518	858	-	(518)	-	858
	За 2024 г.	423	518	-	(423)	-	518
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	33	-	-	-	33
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	(6)	-	2
	За 2024 г.	3	5	-	-	-	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	567	1 148	-	(564)	-	1 151
	За 2024 г.	468	543	-	(444)	-	567

Сомнительной дебиторской задолженности в отчетном году нет, резерв не создавался.

4. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 665	-	(6 555)	-	11 110
	За 2024 г.	26 856	-	(9 190)	-	17 665
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	17 665	-	(6 555)	-	11 110
	За 2024 г.	26 856	-	(9 190)	-	17 665
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 026	2 497	(1 916)	-	4 606
	За 2024 г.	3 471	1 323	(768)	-	4 026
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 372	179	(692)	-	859
	За 2024 г.	1 423	162	(213)	-	1 372
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 019	1 086	(953)	-	2 152
	За 2024 г.	1 530	1 003	(513)	-	2 019
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	168	-	(62)	-	106
	За 2024 г.	210	-	(42)	-	168
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	441	470	(210)	-	701
	За 2024 г.	309	132	-	-	441
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	743	-	-	743
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	19	-	-	45
	За 2024 г.	-	26	-	-	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21 691	2 497	(8 471)	-	15 716
	За 2024 г.	30 327	1 323	(9 958)	-	21 691

Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС, исчисленная к уплате за 2025г., составила 2 758 тыс.руб.

Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 5 299тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Информация представлена в таблице 5.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	31	4
Затраты на оплату труда	1 767	1 088
Отчисления на социальные нужды	497	288
Амортизация	231	241
Прочие затраты	6 608	5 719
Итого по элементам	9 133	7 340
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 133	7 340

События после отчетной даты.

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

Директор ООО «Монолит-Строй» _____ / Валиев М.Г.

03 марта 2026