

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

- **Наименование:** ООО «Монолит».
- **Адрес:** г.Новосибирск, ул.Достоевского, 58 офис 504-2
- **Вид деятельности:** Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками (ОКВЭД 46.34.1).
- **Численность:** Среднесписочная численность за 2025 год — 1 человек.
- **Заявление о соответствии:** Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

- Учет ведется по упрощенной системе.
- **Основные средства:** Амортизация начисляется линейным способом. Лимит стоимости ОС — 100 000 руб.
- **Запасы:** Оцениваются по средней стоимости.
- **Налог на прибыль:** Организация применяет УСН (доходы), налог на прибыль не начисляется.

3. Раскрытие существенных показателей (Расшифровка)

- **Доходы:** Выручка от реализации за 2025 год отсутствует. (строка 2110).
- **Расходы:** Коммерческие и управленческие расходы составили 2 тыс. руб. (строка 2120)
- **Прочие доходы** (строка 2340)

За отчетный период сумма прочих доходов составила **10 292 тыс. руб.** Данный показатель сформирован следующими операциями:

Реализация имущества: 300 тыс. руб. — доход от продажи транспортного средства. С данной суммы исчислен налог при УСН (6%) в размере 18 тыс. руб. (отражен по строке 2410).

Прощение долга учредителем: 9 992 тыс. руб. — доход, признанный в результате прощения кредиторской задолженности единственным учредителем (доля 100%) в целях увеличения чистых активов организации. На основании пп. 3.4 п. 1 ст. 251 НК РФ указанный доход не включался в налоговую базу по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН.

- Прочие расходы (строка 2350): Списание дебиторской задолженности КОМПАНИЯ ХОЛИДЕЙ ООО, по велись судебные споры.
- **Дебиторская задолженность:** На 31.12.2025 составляет 3 тыс. руб. - переплата по ЕНС
- **Кредиторская задолженность:** На 31.12.2025 составляет 21 тыс. руб. - из которых 18 тыс. руб – задолженность по УСН со сроком оплаты 28.03.2026 и 2 тыс. руб транспортный налог со сроком оплаты 02.03.2026

4. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

Настоящим сообщается, что **01.02.2026 г.** Обществом подано заявление в регистрирующий орган об исключении юридического лица из ЕГРЮЛ в упрощенном порядке (в соответствии со ст. 7.1 Федерального закона № 129-ФЗ).

В связи с принятым решением о прекращении деятельности:

- Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена с учетом намерения учредителя ликвидировать организацию в 2026 году.
- Принцип **непрерывности деятельности**, предусмотренный ПБУ 1/2008, к дальнейшим периодам **неприменим**.
- Все активы и обязательства организации на 31.12.2025 отражены по стоимости, позволяющей осуществить их расчет при закрытии компании (ликвидационная стоимость).

Директор ООО «Монолит», Шалыгин Игорь Геннадиевич