

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Монолит-Комфорт» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

---

## I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Монолит-Комфорт»  
Юридический адрес: 295050, Крым Республика, Симферополь г, Ростовская ул., дом № 19-А, офис 101

Основной вид деятельности: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 55 человек (на 31 декабря 2024 года – 56 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 177 760,44 руб.

Единоличный исполнительный орган: БАРАНОВ ДМИТРИЙ САВЕЛЬЕВИЧ

Участники Общества:

- БАРАНОВ ДМИТРИЙ САВЕЛЬЕВИЧ– 100%

---

## II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

## **1. Основы составления отчетности**

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.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет главный бухгалтер.

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

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.

## **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

## **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

## **7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов, собственников помещений в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Списание дебиторской задолженности производится только по решению в судебном порядке.

## **8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

## **9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## **10. Отчетность**

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

# **III. Раскрытие существенных показателей**

## **1. НМА**

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т. п. Срок полезного использования нематериальных активов 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. В бухгалтерском балансе нематериальные активы на 31.12.25г не отражены по причине их отсутствия на указанную дату.

## **2. Основные средства**

В составе основных средств отражаются объекты строительства, оборудование 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, учитываются в расходах одновременно.

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. В бухгалтерском балансе основные средства на 31.12.25г отражены в строке 1150 бухгалтерского баланса «Материальные внеоборотные активы»:

Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	6 498 666,16
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-3 584 596,66
Итого по строке:	2 914 069,50

### 3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса была включена только стоимость материально-производственных запасов (сырье и материалы (сч.10). Товаров (сч. 41) на 31.12.25г на остатках не имелось.

### 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В статью «Денежные средства и денежные эквиваленты» по строке 1250 бухгалтерского баланса включен остаток денежных средств на расчетных счетах предприятия, в кассе предприятия, а также на специальных счетах, созданных в управляющей компании для формирования фонда по капитальному ремонту МКД по состоянию на 31.12.25г.

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	1 742,94
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	1 650 355,60
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.04	12 146 963,94
Итого по строке:	13 799 062,48

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности. По сомнительной дебиторской задолженности резерв не формировался.

### 6. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.25г на предприятии не имеется займов.

### 7. Выручка

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания услуг) покупателям без учета НДС. При определении выручки используется метод начисления. В 2025г. выручка была сформирована от оказания покупателям услуг.

### 9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (себестоимость продукции), а также косвенные расходы (складские затраты).

**9. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За год 2025	За год 2024
Амортизация (Д-т 20, 26, К-т 02)	364 944,61	414 455,71
Материальные затраты (Д-т 20, 26, К-т 10)	5 548 308,10	6 939 800,31
Затраты на оплату труда (Д-т 20, 26, К-т 70)	50 154 831,38	45 592 307,45
Отчисления на социальные нужды (Д-т 20, 26, К-т 69)	11 111 032,65	9 105 059,66
Расчеты с РСО для нужд МКД (Д-т 20, К-т 60)	102 616 673,31	86 406 431,89
Прочие затраты	97 066 577,47	78 137 085,80
<b>ИТОГО РАСХОДЫ</b>	<b>266 862 367,52</b>	<b>226 595 140,82</b>

**10. Прочие доходы**

В состав прочих доходов в 2025г. включены пени за несвоевременное внесение платы от собственников.

**11. Прочие расходы**

Состав прочих расходов:

**11. Прочие расходы**

Наименование показателя	За год 2025	За год 2024
Расходы на услуги банков	540 336,56	1 417 127,13
Госпошлина	30 000,00	6 622,06
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате), Возмещение ущерба	605 629,41	223 450,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	262 625,98	154 447,76
Списание дебиторской задолженности судебное		3 246,92
<b>ИТОГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ</b>	<b>1 438 591,95</b>	<b>1 843 893,87</b>

**12. Налог при упрощенной системе налогообложения**

Организация применяла в 2025 году упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы) ставка 10% - основание Статья НК РФ 346.20.3, применяемая для субъектов российской федерации в Республике Крым. А также Закон Республики Крым от 28 ноября 2024 года № 6-ЗРК/2024 о внесении изменения в статью 2-1 Закона Республики Крым от 29 декабря 2014 года № 59-ЗРК/2014 "Об установлении ставки налога, уплачиваемого при применении упрощенной системы налогообложения на территории Республики Крым" на 2025 год. Налог за 2025 год составил -1 537 597,00 руб.

#### 14. Чистая прибыль

Организацией в 2025г был получен убыток по данным бухгалтерского учета в размере 9 702,0 тыс.руб.

#### 15. События после отчетной даты.

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

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /О.А. Шандер/

«16» марта 2026 г.

