

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская
(финансовая) отчетность", утвержденному
приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные виды экономической деятельности

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОНОЛИТ" ИНН 7447304805

Дата государственной регистрации: 14.01.2022 г., ОГРН 1227400000794

Юридический адрес общества: Челябинская обл., Челябинский г.о., г. Челябинск, ул. Салютная, д. 11

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОНОЛИТ" является: "Строительство жилых и нежилых зданий"

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб., доли распределяются между участниками Грузин Владимир Валерьевич — 90 тыс. руб. (90%), ГУЗАИРОВ Д.В. — 10 тыс. руб. (10%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии в Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств не производится. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются по фактической себестоимости. списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцено- ние	поступило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцено- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцено- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоп- ленная аморти- зация	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценени е		

[illegible]

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	5709	(219)	5038	(2083)	788	(3757)						8664	(3187)
	за 2024 г.		()	5709	()		(219)						5709	(219)
в том числе:														
Земельные участки	за 2025 г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()
Другие виды недвижимости	за 2025 г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()
Транспорт	за 2025 г.	5417	(203)	5038	(2083)	788	(3662)						8372	(3077)
	за 2024 г.		()	5417	()		(203)						5417	(203)
Другие виды основных средств	за 2025 г.	292	(16)		()		(95)						292	(110)
	за 2024 г.		()	292	()		(16)						292	(16)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()
в том числе:														
Земельные участки	за 2025 г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()
Другие виды недвижимости	за 2025 г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	5 036,00	(272)	2,00	(5038)	1 906,00	(1633)							()
	за 2024 г.		()	5 036,00	()		(272)						5 036,00	(272)
в том числе: Земельные участки	за 2025 г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()
Другие виды недвижимости			()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()
Транспорт		5 036,00	(272)	2,00	(5038)	1 906,00	(1633)							()
	за 2024 г.		()	5 036,00	()		(272)						5 036,00	(272)
Другие виды основных средств			()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 476,00	10 254,00	
в том числе: Недвижимость			
Транспорт	5 295,00	9 978,00	
Другие виды основных средств	181,00	276,00	
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче- ские затраты	накоплен- ное обесцenenie	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактиче- ские затраты	накоплен- ное обесцenenie
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.					()	()		
	за 2024 г.			10 745,00		()	(10745)		
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024 г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.					()	()		
	за 2024 г.					()	()		
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.					()	()		
	за 2024 г.					()	()		
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024 г.								

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	664,00	()	23 824,00	(21066)					3 424,00	
	за 2024 г.		()	30 422,00	(29757)					664,00	
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	384,00	()	23 716,00	(20766)					3 335,00	
	за 2024 г.		()	30 078,00	(29694)					384,00	
Готовая продукция			()		()						
	за 2024 г.		()		()						
Товары			()		()						
	за 2024 г.		()		()						
РБП		280,00	()	108,00	(300)					89,00	
	за 2024 г.		()	344,00	(63)					280,00	
Иные виды запасов			()		()						
	за 2024 г.		()		()						

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.		()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
в том числе:	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	8 698,00	()	80 732,00		(88719)	()			712,00	()
	за 2024 г.		()	112 026,00		(103328)	()			8 698,00	()
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	6 279,00	()	25 720,00		(31996)	()			3,00	()
	за 2024 г.		()	46 925,00		(40646)	()			6 279,00	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1 000,00	()	54 318,00		(55318)	()				()
	за 2024 г.		()	63 505,00		(62505)	()			1 000,00	()
Расчеты с разными дебиторами и			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Расчеты по аренде (лизингу)			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
НДС по арендным обязательствам		830,00	()			(830,00)	()				()
	за 2024 г.		()	1 007,00		(177)	()			830,00	()
НДС налогового агента			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Проценты по предоставленным займам			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Расчеты по налогам и сборам			()	694,00		()	()			694,00	()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Расчеты по ЕНС		23,00	()			(23)	()				()
	за 2024 г.		()	23,00		()	()			23,00	()

Расчеты по социальному страхованию и			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Расчеты с персоналом по оплате труда			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Расчеты с подотчетными лицами		566,00	()			(551)	()			15,00	()
	за 2024 г.		()	566,00		()	()			566,00	()
Расчеты с персоналом по прочим операциям			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Расчеты по вкладам в уставный (складочный			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.		за 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
в том числе: Долгосрочные кредиты	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Долгосрочные займы	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Проценты по долгосрочным займам и кредитам	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	18676	49500		(63970)	()		4207
	за 2024 г.	235	96123		(77680)	()		18676
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	643	44478		(41860)	()		3261
	за 2024 г.		64816		(64173)	()		643
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	12196	903		(13099)	()		
	за 2024 г.		24420		(12224)	()		12196
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.	4982	2		(4985)	()		
	за 2024 г.		6044		(1061)	()		4982
НДС налогового агента	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Краткосрочные кредиты	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Краткосрочные займы	за 2025 г.		4045		(3250)	()		795
	за 2024 г.	216	7		(222)	()		
Проценты по краткосрочным займам и кредитам	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	842			(771)	()		71
	за 2024 г.	8	834		()	()		842
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.		72		()	()		72
	за 2024 г.				()	()		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	13			(5)	()		8
	за 2024 г.	11	2		()	()		13
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Расчеты с учредителями	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Доходы, полученные в счет будущих периодов	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Итого	за 2025 г.	18676	49500		(63970)	()		4207
	за 2024 г.	235	96123		(77680)	()		18676

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Полученные - всего			
в том числе:			
Полученные - всего			
в том числе:			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	29 723,00	37 260,00
Затраты на оплату труда	400,00	242,00
Отчисления на социальные нужды	123,00	69,00
Амортизация	3 508,00	491,00
Прочие затраты	4 607,00	11 664,00
Итого по элементам	38 361,00	49 726,00
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 361,00	49 726,00

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)