

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		списано		поступило		амортизация	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		списано		поступило		амортизация	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		накопленное обесценение		принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода
---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	18 798	-	236 164	(222 369)	-	-	X	X	32 593	-
	За 2024 г.	41 131	-	115 588	(137 921)	-	-	X	X	18 798	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	18 728	-	113 677	(99 826)	-	-	-	-	32 579	-
	За 2024 г.	41 081	-	63 358	(85 711)	-	-	-	-	18 728	-
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.	-	-	122 442	(122 442)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	52 031	(52 031)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	70	-	45	(101)	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	50	-	199	(179)	-	-	-	-	70	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	467 467	- -	- -	(73) -	- -	- -	394 467
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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	394 394	- -	- -	- -	- -	- -	394 394
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	73 73	- -	- -	(73) -	- -	- -	- 73
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	18 962 61 153	107 996 133 150	- -	(81 102) (175 341)	- -	- -	45 856 18 962
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 635 16 487	27 400 81 638	- -	(363) (91 490)	- -	- -	33 672 6 635
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 974 37 134	78 757 47 162	- -	(76 813) (74 322)	- -	- -	11 918 9 974
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 955 7 427	1 838 2 471	- -	(3 592) (7 943)	- -	- -	201 1 955
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	92 790	46 636
Затраты на оплату труда	4 838	2 973
Отчисления на социальные нужды	1 173	683
Амортизация	1 585	396
Прочие затраты	34 096	6 957
Итого по элементам	134 482	57 645
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	134 482	57 645

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



Генеральный директор *В.В.В.* Сервис № 3

Пояснительная записка

2025
год

I. Общие сведения о деятельности предприятия

ООО «МОНОЛИТСТРОЙ» образовано 30 ноября 2017 года решением общего собрания учредителей общества. Зарегистрировано и внесено в государственный реестр юридических лиц 06 декабря 2017 года.

Уставный капитал предприятия составляет 300000 рублей.

Основные выполняемые виды работ: строительство жилых и нежилых зданий.

Свою деятельность предприятие планирует осуществлять по г. Москве и Московской области. Также могут оказываться услуги и работы в других областях.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 9 чел.

Единственным учредителем общества является Мирзоев Альберт Зиявдинович, 100% доли собственности в Уставном капитале.

Генеральный директор Мирзоев Альберт Зиявдинович.

II. Объем работ

Выручка	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Строительство жилых и нежилых зданий, тыс.руб. (стр.2110 Ф2)	135869	58815	50102
Прочие доходы, тыс.руб. (стр.2340 Ф2)	9039	38990	1693
Всего:	144908	97805	51795

По данным таблицы видна тенденция увеличения выручки по сравнению с 2024 годом.

Расходы	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Себестоимость от Ремонта и содержание а/дорог, тыс.руб. (стр.2120 Ф2)	122442	52031	43866
Управленческие расходы (стр.2220 Ф2)	12040	5614	6446
Прочие расходы тыс.руб. (стр.2350 Ф2)	15603	39312	2855
Всего:	150085	96957	53167

III. Деловая активность

О деловой активности фирмы в 2025 году свидетельствуют наличие договоров:

- ООО "СИТИСТРОЙ-МО" на выполнение работ по кирпичной кладке на сумму 163043097,88 руб. (в т.ч. НДС 20%)
- ООО "ИНГИ" на продажу материалов на сумму 1907104,00 руб. (в т.ч. НДС 20%)

IV. Основные фонды

Период	Первонач. стоимость на нач.года, тыс.руб.	Накопл. Амортиз. на нач.года, тыс.руб.	Поступило тыс.руб.	Выбыло о первонач.ст-ть, тыс.руб.	Выбыло накопл. амортиз. тыс.руб.	Начисл. амортиз., тыс.руб.	Перв. ст-ть на кон.года, тыс.руб.	Накопл. амортиз. на кон.года, тыс.руб.
2025г.	1981	530	9840	8536	1056	1585	3285	1059
2024г.	1981	135				395	1981	530

Основные производственные фонды предприятия представлены:

- оборудование в количестве 2 единиц.
- сооружение в количестве 8 единиц
- прочее в количестве 1 единицы

Все они находятся в эксплуатации.

Основные производственные фонды имеют износ на 32%

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

Начисление амортизации по объектам ОС производится линейным способом.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода расходы на текущие и капитальные ремонты по мере их возникновения.

V. Источники финансирования

Образован уставный капитал за счет вноса учредителя. Основным собственным источником выступает чистая прибыль.

VI. Материально-производственные запасы

В соответствии с ПБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы: используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказания услуг; предназначенные и используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости. Согласно п.2 ПБУ 5/2019 запасы для управленческих нужд списываются сразу в расходы. На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

VII. Дебиторская и кредиторская задолженность

В Обществе не создаются резервы на погашение сомнительных долгов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;

- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

По истечении срока погашения дебиторской и кредиторской задолженности, данные суммы относятся к финансовым результатам (прибыль и убытки).

VIII. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №2 от 31.12.2024г.

1. Организация, формы и способы ведения бухгалтерского учета производятся на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, /утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н/, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» /утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н/, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению /утв. Приказом Минфина от 31.10.2000 г. №94н.

2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым бухгалтером.

3. Перечень видов деятельности, подлежащих отдельному учету:

- выполнение работ;
- оптовая торговля товарами народного потребления;
- услуги сторонним организациям.

4. Бухгалтерская отчетность предприятия за отчетный период месяц, квартал, год составляется централизованной бухгалтерской службой.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно. Квартальная и годовая бухгалтерская отчетность представляется:

- учредителям /акционерам/ согласно учредительным документам;
- органам государственной налоговой инспекции / в одном экземпляре/;
- органам государственной статистики;

- другим государственным органам, на которые в соответствии с законодательством

Российской федерации возложена проверка отдельных сторон деятельности предприятия и получения соответствующей отчетности.

5. Ведется ручная и компьютерная технология обработки информации.

6. Переоценка основных средств на предприятии не производится.

7. Амортизация всех объектов основных средств производится линейным способом начисления.

Установлен, следующий перечень предметов сроком полезного использования не более 12 месяцев для принятия к бухгалтерскому учету в составе средств в обороте: *

Наименование предметов:

Срок использования:

горюче-смазочные материалы

- 1 календарный месяц

И другие предметы с устанавливаемым сроком полезного использования не более 1 года.

8. Согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», затраты на приобретение активов, которые отвечают условиям для признания в качестве основных средств, но стоят меньше лимита, установленного

фирмой для ОС в размере 100000,00 рублей, должны относиться к расходам периода, в котором они понесены.

9. Затраты на ремонт основных средств включать в себестоимость продукции по фактическим затратам.
10. Амортизационные отчисления по объектам НМА определяются линейным способом, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного использования НМА документацией не определен, то он устанавливается распоряжением Руководителя.
11. Учет НМА производится по фактическим расходам на приобретение.
12. Учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета этих ценностей /счета 10, 41 и др./
13. Фактическая себестоимость материальных ресурсов списывается на производство. Затраты на производство каждого вида продукции собираются по Д-т счета 20 «Основное производство». Расходы, собранные в течение отчетного периода списываются в Д-т счета 90 «Продажи». Общехозяйственные расходы собирать по Д-т сч.26 и списываются в Д-т сч. 90.08 (метод Директ-Костинг)
14. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:
 - предоплата по договору аренды помещения и оборудования;
 - расходы на подписку;
 - расходы на оплату по оказанию услуг телефонных компаний;
 - другие аналогичные расходы
15. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов предприятия не создаются. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями за счет финансовых результатов предприятия не создаются.
16. Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.
17. Товары учитываются по покупной стоимости. Расходы по заготовке и доставке товаров учитываются в составе покупной стоимости товаров.
18. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. По работам, услугам долгосрочного характера выручка признается по мере выполнения отдельных этапов работ, услуг, если иное не указано в договоре.

IX. Изменения в учетной политике

В 2025 году изменений в учетной политике не было

X. События, возникшие после отчетной даты

Факт хозяйственной деятельности является событием после отчетной даты, если:

- событие оказало или может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации;
- событие произошло в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. То есть между 31 декабря отчетного года и днем, когда подписали баланс.

События после отчетной даты отражаются в годовой отчетности, если они признаны существенными. Причем независимо от того, положительно или отрицательно они повлияли на финансовое состояние организации. Событие является существенным, если:

- умалчивание о нем не позволяет достоверно оценить финансовое состояние, движение денег или финансовые результаты деятельности компании;
- изменения в отчетности, обусловленные событием, превышают уровень существенности, установленный в учетной политике организации.

Событий, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности ООО «МОНОЛИТСТРОЙ» за 2025 год нет.

XI. Информация по сегментам

ООО «МОНОЛИТСТРОЙ» не выделяет отдельные сегменты.

XII. Государственная помощь

Событий по оказанию нашему Обществу в качестве государственной помощи не было.

XIII. Изменение вступительных остатков

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в прошлогоднем балансе в графе "На конец отчетного периода".

XIV. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности операций с обществами, которые являются связанными сторонами, не осуществлялось.

XV. Непрерывность деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Это показатель отсутствия намерений и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности предприятия а, следовательно, взятые обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор ООО «МОНОЛИТСТРОЙ»:



Мирзоев А.З.

**Общество с ограниченной ответственностью
«МОНОЛИТСТРОЙ»**

Приказ №2

Об утверждении «Учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета
на 2026 год»

31.12.2025г.

г.Москва

На основании и в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» /ПБУ 1/2008/, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н

П Р И К А З Ы В А Ю :

Принять на 2026 год следующую учетную политику:

1. Установить организацию, формы и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, /утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г., №34н/, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» /утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н/, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению /утв. Приказом Минфина от 31.10.2000 г. №94н/
2. Установить, что бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым бухгалтером.
3. Утвердить следующий перечень видов деятельности, подлежащих отдельному учету.
 - выполнение работ;
 - оптовая торговля товарами народного потребления;
 - услуги сторонним организациям.
4. Установить, что бухгалтерская отчетность предприятия за отчетный период /месяц, квартал, год/ составляется централизованной бухгалтерской службой.

Отчетным годом считать период с 1 января по 31 декабря 2026 года включительно. Квартальную и годовую бухгалтерскую отчетность представлять:

- учредителям /акционерам/ согласно учредительным документам;
- органу государственной налоговой инспекции / в одном экземпляре/;
- другим государственным органам, на которые в соответствии с законодательством

Российской Федерации возложена проверка отдельных сторон деятельности предприятия и получения соответствующей отчетности.

5. Установить ручную и компьютерную технологию обработки информации.

Утвердить рабочий План счетов и субсчетов бухгалтерского учета, применяемых на предприятии.

Установить, что переоценка основных средств не производится

7. Установить, что амортизация всех объектов основных средств производится линейным способом начисления.

В состав запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываемых единовременно на расходы включать: канцтовары и офисные принадлежности, офисный инвентарь. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии возложить ответственность за контролем их движения на главного бухгалтера.

9. Установить, что предметы сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100000 рублей списываются на расходы. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии возложить ответственность за контролем их движения на главного прораба.

10. Установить, что затраты на ремонт основных средств включать в себестоимость продукции по фактическим затратам.

11. Установить, что амортизационные отчисления по объектам НМА определяются линейным способом /определенных с учетом срока полезного использования/. Если срок полезного использования НМА документацией не определен, то он устанавливается распоряжением Руководителя.

12. Установить, что учет НМА производится по фактическим расходам на приобретение:

Запасы организации оцениваются на отчетную дату, то есть по состоянию на 31 декабря (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- по их фактической себестоимости (стоимость оприходования при поступлении).

13. Установить, что учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета этих ценностей /счета 10, 41 и др./

14. Установить, что определение фактической себестоимости материальных ресурсов списывается на производство.

15. Установить, что затраты на производство каждого вида продукции собирать по ДТ счета 20 «Основное производство». Расходы, собранные в течение отчетного периода списываются в ДТ счета 90 «Продажи».

16. Установить, что общехозяйственные расходы собирать по Д-т сч.26 и списываются в Д-т сч. 90.08 (метод Директ-Костинг).

17. Установить, что расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать как расходы будущих периодов. В состав расходов будущих периодов включать следующие расходы:

- предоплата по Договору аренды помещения и оборудования;
- расходы на подписку;
- расходы на оплату по оказанию услуг телефонных компаний;
- другие аналогичные расходы

18. Не создавать за счет финансовых результатов предприятия резервы сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями.

19. Установить, что дебиторская задолженность по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

21. Товары учитывать по покупной стоимости.

22. Расходы по заготовке и доставке товаров учитывать в составе покупной стоимости товаров.

23. Установить, что денежных средства на хозяйственные нужды выдаются под отчет на срок не более 30 дней. По окончании срока, работник должен в течение трех рабочих дней отчитаться о производственных расходах и сдать лишние денежные средства в кассу предприятия.

24. Установить, что выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

25. Установить, что по работам/услугам/ долгосрочного характера выручка признается по мере выполнения отдельных этапов работ /услуг/, если иное не указано в договоре.

Генеральный директор
ООО «МОНОЛИТСТРОЙ»:



Мирзоев А.З.