

Общество с ограниченной ответственностью «Экспорт Монолит»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Экспорт Монолит».

Юридический адрес — 107553 г Москва, вн.тер. муниципального округ Гольяново, ул. Амурская, 1А / корпус 1 этаж 2, помещ. 16.

Дата государственной регистрации — 27.04.2005 г.

ОГРН 1057746790661

ИНН/КПП 7718546423/771801001

Основной вид деятельности — оптовая торговля кондитерскими изделиями.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является

Крючков И. В. с долей 100%.

Генеральный директор общества — И. В. Крючков. Главный бухгалтер — Н. В. Вильгота.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (как субъект МСП) ООО «Экспорт Монолит» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-резервы предстоящих расходов и платежей не создаются

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет приобретения	Синтетический учет приобретения	пп. 12 п. 3. Типовых

материалов	материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации товаров в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2. Иная информация

Анализ показателей из отчета о финансовых результатов:

Тыс.руб

Показатели	2025	2024	Разница
Выручка от реализации товаров	267 815	274 021	-6 206
Себестоимость товаров	235 283	238 500	-3 217
Расходы на продажу	21 859	32 407	-10 548
Прибыль от продаж	10 673	3 114	+7 559

При сопоставимых показателях выручки и себестоимости товаров за 2025 и 2024 год наблюдается существенная разница в расходах на продажу и, как следствие, значительное увеличение прибыли

в 2025 году по сравнению с 2024. Такая разница в расходах обусловлена отменой в 2025 году таможенной пошлины на вывоз товаров на экспорт, размер которой в нашем случае составил 10 220 450 руб. в 2024г.

Прочие доходы	500	Доходы от субаренды	1669	Доход от продажи ОС	-1169
Прочие расходы	529	Услуги банков, курсовые разницы, разницы при продаже валюты, штрафы ГИБДД, АМПП	560	Услуги банков, курсовые разницы, разницы при продаже валюты, штрафы ГИБДД, АМПП	-31

Отличие показателей прочих доходов и расходов от соответствующих значений в декларации по налогу на прибыль обусловлено принципом «сворачивания показателей» в форме №2, таких как курсовые разницы, курсовые разницы при продаже валюты.

Налог на прибыль	2054	871	+1183
Чистая прибыль	8590	3325	+5265

Отдельно следует отметить, что разница размера показателя «прибыль до налогообложения» в бухгалтерском и налоговом учете объясняется:

- 1) особенностью учета лизинговых операций
- 2) особенностью учета штрафов ГИБДД и АМПП, которые не учитываются в целях налогообложения прибыли.

3. Принцип непрерывной деятельности

Компания не планирует инициативно прекращать свою деятельность в 2026 году.

Генеральный директор

«19» марта 2026 г.



Крючков И.В.