

**ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу  
и Отчету о финансовых результатах**

**ООО СК «Монолит»  
за 2025 год**

## Оглавление

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Основные положения учетной политики.....	3
3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	4
4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	5
5. Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации.....	6

## 1. Общие сведения об организации

Полное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью Строительная компания «Монолит»
Сокращенное наименование юридического лица	ООО СК «Монолит»
Основной вид деятельности	43.12. Подготовка строительной площадки
Среднегодовая численность работающих	9 чел. за 2025 год; 9 чел. за 2024 год; 6 чел. за 2023 год
Директор	Истомина Т. Н.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3811159887
Организация имеет обособленные подразделения по адресу:	Имеет обособленное подразделение по адресу: 664025, Россия, Иркутская обл., г.Иркутск, ул.Сухэ-Батора, стр.10
Организация является субъектом малого предпринимательства	Является субъектом малого предпринимательства
Сведения о долях (доля/стоимость/с какой даты)	с 13.04.2012 100% доля единственного участника Истоминой Т.Н.
СРО	ООО СК «Монолит» состоит в Ассоциации «Объединение строительных организаций Восточной Сибири» (далее – СРО). Регистрационный номер в государственном реестре СРО: СРО-С-097-04122009

## 2. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Для документального оформления хозяйственных операций организация использует формы, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С: Бухгалтерия строительного предприятия.

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами и систематизируется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Показатель бухгалтерской отчетности (баланса) признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5 (пяти) процентов от итога данных по соответствующей строке баланса.

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с ФСБУ 28/2023.

Организация не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2028, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Объекты стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной

стоимости и амортизации, без обесценения.

Аренднованное имущество не признается в качестве права пользования активом при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предоставленное в аренду имущество классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 20/2018.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней себестоимости.

Все расходы по займам признаются прочими расходами.

Организация применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

### 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Организация отражает в строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» группу показателей, включающих:

Основные средства – 27 907 тыс.руб. в том числе по группам основных средств:

- транспортные средства (амортизируемое имущество) – 13 192 тыс.руб.;

- ППА (право пользования активом) – 12 471 тыс.руб.(договоры аренды до июня 2027 года); право пользования активом списывается через амортизацию на расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

- земельные участки (амортизация не начисляется) – 2 244 тыс.руб.

Переоценка основных средств не проводилась.

Основные средства в балансе оценены по балансовой стоимости на отчетную дату. Проверка на обесценение не проводилась.

3.2. Организация отражает в строке 1210 «Запасы», включающие в себя материалы в сумме 763 тыс.руб.

3.3. Организация отражает в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» группу показателей, включающих существенный показатель:

Дебиторскую задолженность в сумме 67 580 тыс.руб., сложившуюся из:

- задолженности покупателей – 50 484 тыс.руб.;

- задолженности по НДС (поставщики) – 2 919 тыс.руб.;

- задолженности по авансам выданным – 13 628 тыс.руб.;

- расчетов по займам (прочих расчетов) – 549 тыс.руб.

Просроченная и нереальная к взысканию задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам не создавались.

3.4. Строка бухгалтерского баланса 1300 «Капитал» в сумме 29 403 тыс.руб. содержит следующие показатели:

Уставный капитал – 10 тыс.руб.;

Нераспределенная прибыль (за минусом начисленных и выплаченных дивидендов в сумме 6 400, 0 тыс.руб.) – 29 393 тыс.руб.

3.5. Организация для пополнения оборотных активов привлекла кредит банка, сумма долгосрочного кредита отражена в строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» в сумме 39 791 тыс.руб. (Кредитный договор №3811159887-25-1 от 11.06.2025 ПАО «Сбербанк». Срок погашения кредита – 09.06.2028. В качестве обеспечения своевременного и полного возврата кредита, уплаты процентов и иных платежей представлено поручительство учредителя Истоминой Татьяны Николаевны по договору поручительства № 3811159887-25-1П01).

3.6. Организация отражает в строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» обязательства по аренде (лизингу) в сумме 9 318 тыс.руб, в т.ч.:

- по договорам финансовой аренды (лизинга) – 4 180 тыс.руб.;
- по договорам аренды земельных участков – 5 139 тыс.руб.

3.7. В строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в сумме 30 074 тыс.руб. отражена группа существенных показателей, включающих:

Обязательства по уплате налогов (НДС) – 4 149 тыс.руб.;

Обязательства перед поставщиками – 12 927 тыс.руб.;

Авансы от покупателей – 12 000 тыс.руб.;

Прочие обязательства – 998 тыс.руб.

#### 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110), в т.ч.

Показатель	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
От выполнения работ (работы по контрактам, заключенным по результатам торгов)	80 068	106 545

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

Показатель	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Себестоимость продаж, включая управленческие расходы, в т.ч.	68 705	91 462
Материальные затраты	34 194	55 998
Затраты на оплату труда	11 341	1 307
Отчисления на социальные нужды	2 560	270
Амортизация	5 252	2 564
Прочие расходы	7 312	6 737
Управленческие расходы	8 046	24 586

4.3. Прочие расходы (строка 2350) – 1 741 тыс.руб., включает в себя услуги банка и прочие внереализационные расходы.

4.4. Организация является плательщиком упрощенного налога по ставке 10% (льготная ставка, п.2 ст.6 НК РФ), показатель отражен по строке 2410, что соответствует данным налоговой декларации.

4.5. Показатель в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах (80 068 тыс.руб.) не равен показателю по строке 223 Раздела 2.2. Налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (45 969 тыс.руб.) из-за различий в методах учета. Бухгалтерский учет ведется методом начисления, а в налоговой декларации по УСН датой получения доходов признается день поступления

денежных средств на счета в банках (доходы отражаются кассовым методом). Разница между показателями в сумме 34 099 тыс.руб. отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

#### 5. Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации

5.1. Связанные стороны – Единственный учредитель является Директором организации. В течение отчетного года учредитель предоставлял краткосрочные займы на пополнение оборотных средств на общую сумму 1 907 тыс.руб. Задолженность по займам отсутствует.

Директор организации получал ежемесячную заработную плату. Начислено за 2025 год 2 661 тыс.руб., включая страховые взносы.

Директор ООО СК «Монолит»

Т.Н.Истомина

20 марта 2026 г.

