

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО "МОНСОЛ РУС"
за 2025 г.**

20.03.2026

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "МОНСОЛ РУС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества с 01.01.2025 по 31.12.2025.

I. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью "МОНСОЛ РУС" (далее «Общество») образовано 11.04.2014г. (ОГРН 1147746398425)

Основной вид деятельности – 46.69.5. Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами. Общество не имеет представительств и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. составила 8 человек, за 2024 г. – 9 человек.

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе числится 10 человек

Общество зарегистрировано по адресу: 124527, Город Москва, г Зеленоград, к. 836, помещ. 1,2,3,4,5,6,22,24,25,28,28Б

Учредителями Общества на 31.12.2025 г являются:

Наименование (или ФИО) акционера	Доля на 31.12.2025		Доля на 31.12.2024	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Ющенко Денис Михайлович	34	5,2	34	5,2
Карандашов Анатолий Валерьевич	33	5	33	5
Кулиш Артем Викторович	33	5	33	5
Итого	100	15,2	100	15,2

Исполнительным органом Общества на 31.12.2025 является Генеральный директор (Протокол о продлении полномочий №7 от 11 марта 2024 г) Ющенко Денис Михайлович.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина РФ от

02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики.

1. Основа составления

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (в редакции последующих изменений и дополнений).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Активов и обязательств в иностранных валютах Общество не имеет.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Квалификация объектов в составе НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды или по годовой стоимости арендной платы.

6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения".

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости, рассчитанной по каждому виду сырья.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальной к взысканию задолженности в Обществе нет.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся денежные средства на расчетном счете предприятия.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в 100% размере пропорционально долям собственников и соответствует Уставу Общества.

12. Кредиты и займы полученные

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение последующих 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства, но ПБУ 18/02 применяется.

В Обществе создаются резервы по сомнительным долгам. Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка по дебету счетов 62 и 76.06. Если срок превышает 90 дней, то в размере 100%. Резервы формируются только по договорам в рублях и только по просроченной задолженности

14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включается в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе информация представляется развернуто.

15. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям и оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. Основными видами деятельности Общества являются:

46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами. По итогу 2025 года выручка по указанному коду ОКВЭД составила более 80%

16. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг.

Калькулирование себестоимости осуществляется по их видам и номенклатуре.

В целях калькулирования себестоимости готовой продукции расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые затраты, непосредственно связанные с производством и включаемые в себестоимость готовой продукции;
- затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом (общепроизводственные и управленческие расходы).

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты по займам;
- расходы от продажи материалов
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы (стр.1110)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	по ступил о	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	716	(343)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	716	(379)
	За 2024 г.	716	(307)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	716	(343)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	716	(343)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	716	(379)
	За 2024 г.	716	(307)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	716	(343)
из них исключительные права	За 2025 г.	357	(134)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	357	(170)
	За 2024 г.	357	(98)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	357	(134)

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	357	(134)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	357	(170)
	За 2024 г.	357	(98)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	357	(134)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	357	(134)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	357	(170)
	За 2024 г.	357	(98)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	357	(134)
из них исключительные права	За 2025 г.	357	(134)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	357	(170)
	За 2024 г.	357	(98)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	357	(134)

1.3. 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	188	223	259
в том числе: Другие НМА	188	223	259
из них созданные организацией	188	223	259
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	150	150	150
в том числе: Другие НМА	150	150	150
из них созданные организацией	-	-	-

1.4. 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	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	31 106	-	26 394	-	-	-	57 500	-
	За 2024 г.	1	-	31 199	-	(94)	-	31 106	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	31 106	-	26 394	-	-	-	57 500	-
	За 2024 г.	1	-	31 199	-	(94)	-	31 106	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с декабря 2023г по настоящий момент выполняет ОКР по разработке устройства для загрузки пластин диаметром 150 и 200 мм из SMIF-контейнеров стандарта SEMI для импортозамещения (прямой замены) аналогичных устройств зарубежного производства в разрабатываемом и действующем на производствах РФ специальном технологическом и контрольно-измерительном оборудовании микроэлектроники.

2. Основные средства (стр.1150)

2.1. Основные средства, полученные в аренду

Основных средств, полученных в аренду, Общество не имеет.

2.2. Основные средства, на балансе Общества

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 383	(7 050)	-	-	-	(333)	-	-	-	-	-	-	7 383	(7 383)
	За 2024 г.	7 383	(6 225)	-	-	-	(825)	-	-	-	-	-	-	7 383	(7 050)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 311	(5 978)	-	-	-	(333)	-	-	-	-	-	-	6 311	(6 311)
	За 2024 г.	6 311	(5 162)	-	-	-	(815)	-	-	-	-	-	-	6 311	(5 978)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 046	(1 046)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 046	(1 046)
	За 2024 г.	1 046	(1 036)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	1 046	(1 046)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и	За 2025 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)

хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	333	1 158
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	333	1 149
Офисное оборудование	-	-	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-

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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Итого по состоянию на 31.12.2025 на балансе компании несамоамортизированных Основных средств нет. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, тоже нет

3. Информация о финансовых вложениях (строка 1170)

Сальдо по депозитным вкладам, признаваемым финансовыми вложениями, учитываемым на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения" по размещенным депозитам по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 981 000,00 руб

Процентный риск

Общество не подвергалось процентному риску.

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г.

Кредитный риск

Финансовые вложения Общества подвержены кредитному риску. Указанный риск заключается в риске того, что эмитент (должник) не сможет полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

В Обществе таких вложений нет.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество оценивает данный риск как низкий, все обязательства исполняет своевременно, не имеет просроченной задолженности по финансовым обязательствам и просроченной кредиторской задолженности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4. Запасы (стр.1210)

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов на сумму 27 761 тыс руб

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.	22 041	-	15 373	(9 653)	-	-	X	X	27 761	-
	За 2024 г.	25 513	-	75 547	(79 019)	-	-	X	X	22 041	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	12 090	-	3 727	(215)	-	-	(3 360)	-	12 242	-
	За 2024 г.	17 466	-	19 989	(11 012)	-	-	(14 353)	-	12 090	-
Готовая продукция	За 2025 г.	3 404	-	-	-	-	-	6 436	-	9 839	-
	За 2024 г.	2 110	-	-	(15 108)	-	-	16 401	-	3 404	-
Товары	За 2025 г.	6 547	-	8 570	(9 438)	-	-	-	-	5 679	-
	За 2024 г.	5 172	-	51 287	(52 899)	-	-	2 988	-	6 547	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 076	-	-	-	(3 076)	-	-	-
	За 2024 г.	765	-	4 271	-	-	-	(5 036)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. По строке 1220 отражена сумма НДС (дебетовое сальдо), в размере 910 тыс руб. Данные по строке отражены в связи с правом налогоплательщика предъявить налоговые вычеты, предусмотренные пунктом 2 статьи 171 НК РФ в пределах трёх лет после принятия на учёт приобретённых налогоплательщиком на территории РФ товаров (работ, услуг), имущественных прав или товаров, ввезённых им на территорию РФ и иные территории, находящиеся под её юрисдикцией и для соблюдения безопасной доли вычетов по НДС

5.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности на 31.12.2025, в тыс. руб. (стр. 1230)

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: 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 с факторинговыми и компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 190	(3 042)	2 664	-	(2 413)	-	(3 042)	-	8 441	(2 942)
	За 2024 г.	61 223	(13 115)	3 717	-	(56 750)	-	(13 115)	-	8 190	(3 042)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	649	-	798	-	(266)	-	-	-	1 181	-

	3а 2024 г .	45 005	-	342	-	(44 698)	-	-	-	649	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г .	4 787	(3 042)	273	-	(1 768)	-	(3 042)	-	3 291	(2 942)
	3а 2024 г .	14 279	(13 115)	2 118	-	(11 611)	-	(13 115)	-	4 787	(3 042)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г .	40	-	-	-	(13)	-	-	-	28	-
	3а 2024 г .	128	-	14	-	(102)	-	-	-	40	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г .	367	-	-	-	(366)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г .	-	-	367	-	-	-	-	-	367	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г .	662	-	1 333	-	-	-	-	-	1 995	-
	3а 2024 г .	-	-	662	-	-	-	-	-	662	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г .	1 686	-	260	-	-	-	-	-	1 946	-
	3а 2024 г .	1 811	-	215	-	(340)	-	-	-	1 686	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми и компаниями	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г	8 190	(3 042)	2 664	-	(2 413)	-	(3 042)	X	8 441	(2 942)
	За 2024 г	61 223	(13 115)	3 717	-	(56 750)	-	(13 115)	X	8 190	(3 042)

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025
Средства на расчетных счетах	310
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	310

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала на 31.12.2025 составляет 15 200 руб. В 2025 г. величина уставного капитала не изменилась. Все доли в уставном капитале учредителями оплачены.

7.2 Резервный капитал

Резервный капитал не создавался.

7.3 Чистые активы

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества размер чистых активов составил 50 227 тыс. руб.

8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (раздел IV-V баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	51 800	-	-	(1 800)	-	-	50 000
	За 2024 г.	38 354	15 000	-	(1 554)	-	-	51 800
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.	1 800	-	-	(1 800)	-	-	-
	За 2024 г.	3 354	-	-	(1 554)	-	-	1 800
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	50 000	-	-	-	-	-	50 000
	За 2024 г.	35 000	15 000	-	-	-	-	50 000
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 505	12 293	30	(13 382)	-	-	13 446
	За 2024 г.	114 199	3 658	-	(103 353)	-	-	14 505
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 399	626	30	(11 126)	-	-	928
	За 2024 г.	10 170	1 261	-	(32)	-	-	11 399
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 514	11 482	-	(2 193)	-	-	11 804
	За 2024 г.	95 463	2 196	-	(95 145)	-	-	2 514
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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	134	-	-	-	-	134
	За 2024 г.	366	-	-	(367)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	155	51	-	-	-	-	206
	За 2024 г.	7 574	-	-	(7 419)	-	-	155
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	390	-	-	(390)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	437	-	-	(64)	-	-	374
	За 2024 г.	236	201	-	-	-	-	437
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 по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	66 305	12 293	30	(15 182)	-	X	63 446
	За 2024 г.	152 553	18 658	-	(104 907)	-	X	66 305

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в 2025 г. товарам, продукции, работам и услугам составила 4 317 656,62 руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатурные группы						
Ставки НДС						
90.03			4 317 656,62	4 317 656,62		
<...>				4 317 656,62		
<...>				4 317 656,62		
Основная номенклатурная группа			4 317 656,62			
20%			4 317 656,62			
Итого			4 317 656,62	4 317 656,62		

11.2 Налог на прибыль

По данным бухгалтерского учета прибыль за 2025 г. составила 10 464 млн руб. Налог на прибыль организации за 2025г. составил 2 633 млн руб., в т.ч. текущий налог на прибыль 2 106 млн руб и отложенный налог на прибыль 527 тыс руб

12. Выручка от продаж

Выручка от продаж в 2025 г. – 21 588 млн руб. без НДС., в т.ч. от продажи покупных товаров 19 775 млн руб. Себестоимость покупных товаров составила 9 437 млн руб

13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 934	74 810
Затраты на оплату труда	8 600	7 152
Отчисления на социальные нужды	1 652	1 260
Амортизация	369	861
Прочие затраты	6 562	26 471
Итого по элементам	30 117	110 554
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 572)	(3 238)
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 545	107 316

14. Связанные стороны: связанных сторон нет

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

15.1 Оценочные обязательства

Оценочных обязательств нет.

15.2. Информация о выданных и полученных обеспечениях

15.2.1 Информация о выданных обеспечениях

Выданных обеспечений нет.

15.2.2 Информация о полученных обеспечениях

Полученных обеспечений нет.

16. Непрерывность деятельности

Отсутствуют события и условия, которые могли бы породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

17. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор ООО «МОНСОЛ РУС» Ющенко Д.М.

Главный бухгалтер ООО «МОНСОЛ РУС» Бециву М.Н.