Общество с ограниченной ответственностью "Монолитстройкомплект"

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

1. Краткая характеристика деятельности предприятия

1.1 Сокращенное наименование: ООО "МСК"
1.2 ИНН 2311323618 КПП 231101001
1.3 ОГРН 1212300051370 от 02 сентября 2021 г.
1.4 Юридический адрес: 350901, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Российская, дом 28, помещ. 20
1.5 Основной вид деятельности: 46.73 "Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием"
дополнительные ОКВЭД: 46.73, 23.32, 41.20, 41.21, 43.11, 43.12,.43.21,.43.22, 43.29, 43.31,.43.32, 43.33, 43.34, 43.39, 43.91, 43.99, 43.99.1, 43.99.4, 43.99.5, 43.99.6, 46.74, 46.90, 49.41, 49.42.
1.6 Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – НЕТ.
1.7 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 69 человек.
1.8 Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей. Единственным участником является Иордан Денис Игоревич с долей 100 процентов.
1.9 Директор Иордан Денис Игоревич с 03.09.2021 г.
Главный бухгалтер Цыганкина Наталья Геннадиевна.
1.10 Аудиту бухгалтерской отчетности ООО «МСК» не подлежит по финансовым показателям.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность в ООО "МСК" составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Бухгалтерский учет в ООО "МСК" ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

ООО "МСК" составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

ООО "МСК" не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию)

непосредственно по мере приобретения. ООО "МСК" применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

ООО "МСК" оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Способ оценки материально-производственных запасов (МПЗ) имеющихся в наличии на отчетную дату осуществляется по средней стоимости, т.е. себестоимость единицы запасов рассчитывается как среднее арифметическое по группе или виду запасов. В бухгалтерском учёте порядок оценки запасов при списании по средней стоимости определён в п. 36–40 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Обществом используется упрощённый способ учёта аренды (ФСБУ 25/2018).

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

ООО "МСК" применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся недвижимое имущество, машины и оборудование, а также незавершенное

строительство. Показатель строки 1150 "Основные средства" на 31.12.2025 г. равен "0".

Общество в 2025 году переоценку не проводило.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 336 646 тыс. руб., что значительно ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги и продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Прочие доходы за отчетный период составили 314 тыс. руб. (проценты полученные от размещения средств на депозитах). Прочие расходы составили 121 тыс. руб. (расходы на услуги банка, штрафные санкции к уплате, списание НДС не подтвержденного счет-фактурой).

Налог на прибыль за 2025 г. - 6 067 тыс.руб.

5. Информация о бенефициарах

Бенефициаром компании является, гражданин РФ (Россия) Иордан Денис Игоревич ИНН 010704407906. За отчетный период Общество выплаты (дивиденды) в его пользу не производило.

6. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде ООО "МСК" госпомощь не получала.

7. Обязательства

На отчетную дату задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 50 041 тыс. руб.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 12 520 тыс. руб.

Задолженностей по налогам и целевым программам на 31.12.2025 не имеется.

Заработная плата выплачивается вовремя, налоги оплачены.

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако, данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против РФ. Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Директор ООО "МСК" Иордан Д.И.