

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Коммерческую деятельность (деятельность, направленную на получение дохода) в 2025 году организация не вела.

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МОНОЛИТ» (ООО «МОНОЛИТ»)

ОГРН 1243800008451

ИНН 3808287769

КПП 380801001

Адрес: Россия, 666901, Иркутская область, г. Бодайбо, ул. Урицкого ул, 119

ООО «МОНОЛИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73.6 — торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Численность – 1 человек.

Единоличный исполнительный орган — директор Одинцов Александр Андреевич (Протокол № 1 от 05.02.2024, сроком на 5 лет). Функции главного бухгалтера возложены на директора.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется «ручным» способом без использования программных продуктов.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Материальные внеоборотные активы. Капитальные вложения в основные средства.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения:

На начало года: нежилое помещение, площадью 458,3 кв.м., расположенное по адресу: Иркутская область, Бодайбинский район, р.п. Кропоткин, ул. Центральная, д. 7, с кадастровым номером 38:22:030001:2145 – 4842тр;

Изменения за период: получение техпаспорта - 2тр;

На конец года: нежилое помещение, площадью 458,3 кв.м., расположенное по адресу: Иркутская область, Бодайбинский район, р.п. Кропоткин, ул. Центральная, д. 7, с кадастровым номером 38:22:030001:2145 – 4844тр

5. Аренда

По договору аренды офиса от 01.06.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение (офис), общая площадь 5 квадратных метров, расположенное по адресу: г. Бодайбо, ул. Урицкого, д. 119.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Капитал и расчеты с участниками

А). Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч) руб. и оплачен полностью.

№	ФИО участника	Размер доли в уставном капитале
1	АХМЕТДИНОВ РИНАТ РАЗИЛОВИЧ	1/5, 2000 (две тысячи) руб.
2	КРАВЧЕНКО ОЛЕГ АЛЕКСАНДРОВИЧ	1/5, 2000 (две тысячи) руб.
3	ОДИНЦОВ АЛЕКСАНДР АНДРЕЕВИЧ	1/5, 2000 (две тысячи) руб.

4	ПОЛКАНОВ ПАВЕЛ СЕРГЕЕВИЧ	1/5, 2000 (две тысячи) руб.
5	ТОКАРЕВ ЕВГЕНИЙ НИКОЛАЕВИЧ	1/5, 2000 (две тысячи) руб.

Б). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На начало года: непокрытый убыток 39тр;

Изменения за период: в течении 2025 года организация не вела деятельности, направленной на получение прибыли. Расходную часть (179тр) составили заработная плата, страховые взносы, налоговые платежи, комиссия банка и арендные платежи;

На конец года: непокрытый убыток 218тр

7. Долгосрочные заемные средства

На начало года: 155тр;

Изменения за период: с целью проведения обязательных текущих платежей в 2025 году ООО «Монолит» привлекало заемные средства по договорам беспроцентного займа на сумму 1100тр. Заимодавцами, в указанных договорах, являются участники Общества;

На конец года: 1255тр

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

На начало года: 4761тр;

Изменения за период: начислено задолженности – 164тр, погашено задолженности – 1077тр. Основное уменьшение задолженности произошло за счет погашения части кредиторской задолженности перед контрагентом по капитальным вложениям в основное средство - нежилое помещение, площадью 458,3 кв.м., расположенное по адресу: Иркутская область, Бодайбинский район, р.п. Кропоткин, ул. Центральная, д. 7, с кадастровым номером 38:22:030001:2145;

На конец года: 3848тр

9. Расходы по обычным видам деятельности

На начало года: непокрытый убыток 39тр;

Изменения за период: Расходную часть (179тр) составили заработная плата, страховые взносы, налоговые платежи, комиссия банка и арендные платежи;

На конец года: непокрытый убыток 179тр

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «Монолит»

Одинцов А.А