ООО «Монте»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.)

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 248001 г. Калуга, ул. Московская, д. 302, оф. 21А
- Основным видом деятельности Общества является : 46.19 «Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров».
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период : 1
- Органы управления Общества: Единоличным исполнительным органом ООО «Монте» является Генеральный директор Кавалян Грачя Володяевич
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

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

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее- ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее-Минфин России) от 04 октября 2023 года № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России о 28.06.2010г. № 63н.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО «Монте» № б/н от 28.12.2024г.

2. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

4. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

5. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль,

отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

6. Признание расходов

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

7. Изменения в учетной политике

Учетная политика, принятая при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует учетной политике, применявшейся при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, за исключением вступивших в силу с 1 января 2025 г. изменений в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

8. Капитал

Уставный капитал составляет 100 Тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал полностью оплачен.

9. Ценные бумаги (тыс. руб.)

Заимодавцы (наименование)	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Брянский капитал ООО	Руб.			300	
КосмоПарк ООО	Руб.		200		

10. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование	Доходы за 2025	Расходы за 2025	Доходы за 2024	Расходы за 2024
Списание К-т задолженности	200		300	
Услуги банков		17		18
Передача неискл. имуществ.прав(Лицензия)		4		2
Проценты к уплате				
Госпошл				1
Итого	**200**	**21**	**300**	**21**

11. Вознаграждение основному управленческому персоналу (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год
*Краткосрочные вознаграждения	
в т.ч.:	
оплата труда	88
страховые взносы в фонды	31
Итого	119

13. Операции со связанными сторонами

Операций со связанными сторонами ООО «Монте» в 2025 году не проводилось.

Генеральный директор
ООО «Монте» _____ Кавалян Г.В.

24.03.2026г.

М.П.