Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Монолит» за 2025 год

г. Москва 26 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Монолит» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Монолит» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Монолит»
ИНН	7725828002
КПП	772501001
Генеральный директор	Кудрявцев Алексей Юрьевич
Главный бухгалтер	Кудрявцев Алексей Юрьевич
ОКВЭД	47.91.2
ОГРН	1147746478098
ОКПО	29453722

ОКТМО	45919000
ОКАТО	45296573000
Юридический адрес:	115142, г. Москва, ул. Коломенская, д.17
Фактический адрес:	115142, г. Москва, ул. Коломенская, д.17

Основным видом деятельности ООО «Монолит» является Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91.2)

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

50,0 % принадлежит учредителю — Хуторянскому Л. Ф.

50,0 % принадлежит учредителю – Леонтьеву Т. Ю.

1.3 Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор – Кудрявцев А. Ю.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

1.4.1 Доходы составили:

- по основному виду деятельности — 3 201,95 тыс. руб.;
- прочие доходы — 554,76 тыс. руб.

1.4.2 Расходы составили:

- себестоимость продаж — 2 625,98 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 1 011,62 тыс. руб.;
(аренда – 176,65 тыс. руб., оплата труда и взносы – 610,42 тыс. руб., расходы на продажу – 224,55 тыс. руб.)
- прочие расходы — 72,66 тыс. руб.;
- налог УСН – 45,28 тыс. руб.

1.4.3 **Запасы**

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
	фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
			фактическая себестоимость	
Запасы - всего	10 487	160	(3 113)	7 534
в том числе:				
Сырье и материалы	200	14	(14)	200
Товары	10 286	146	(3 099)	7 334

1.4.4 **Дебиторская задолженность** – 1 033,39 тыс. руб.
в том числе:
Расчеты с покупателями и заказчиками – 539,03 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 127,33 тыс. руб.
Сальдо по ЕНС – 19,46 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 2,13 тыс. руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 345,44 тыс. руб.

1.4.5 **Прочие оборотные активы** – 2 763,13 тыс. руб.
в том числе:
Расходы будущих периодов – 2 296,99 тыс. руб.
Недостачи и потери от порчи ценностей – 466,14 тыс. руб.

1.4.6 **Кредиторская задолженность** – 2 523,61 тыс. руб.
в том числе:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 103,18 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками – 5,22 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам – 46,53 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 6,97 тыс. руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 361,71 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:

    - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
    - переоценка не проводится.
- Способ оценки МПЗ:
    - ФИФО.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
    - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

В целях налогового учета ООО «Монолит» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

За отчетный период учетная политика не менялась.

Дата подписания отчетности:

«26» марта 2026 г.

Генеральный директор

ООО «Монолит» _____ Кудрявцев А.Ю.