

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

		Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
			31	12	25
Организация	ООО «НПЦ МОНОЛИТ»				
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Адрес организации в пределах его места нахождения: 141007, Московская обл., г.о. Мытищи, г. Мытищи, ул. Хлебозаводская, д. 6, ком. 4

В настоящих пояснениях раскрыта информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств. Табличные формы Минфина России (Приложение № 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 4.10.2023 года № 157н) приведены в Приложении к настоящим пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности с раскрытием информации, необходимой пользователям бухгалтерской отчетности.

1. Общие положения и основные виды экономической деятельности

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственный центр Монолит».

Сокращенное наименование: ООО «НПЦ Монолит».

Юридический адрес Общества: 141007, Московская обл., г.о. Мытищи, г. Мытищи, ул. Хлебозаводская, д. 6, ком. 4

Фактический адрес Общества: 141007, Московская обл., г. Мытищи, ул. Хлебозаводская, д. 6, ком. 4

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5029275381

Код причины постановки на учет (КПП): 502901001

Правовое положение ООО «НПЦ Монолит», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участника ООО «НПЦ Монолит» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «НПЦ Монолит» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «НПЦ Монолит» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Единственным участником ООО «НПЦ Монолит» является Кудрявцева Ирина Эдуардовна – 100% участия в Уставном капитале Общества с 21 марта 2023 года с номинальным размером доли участия – 10 000 рублей.

Уставный капитал ООО «НПЦ Монолит» на 31.12.2025 года составил: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

За 2025 год Общество не принимало решения об изменении уставного капитала, состав участников Общества не менялся.

Органы управления ООО «НПЦ Монолит»: - генеральный директор – единоличный Исполнительный орган Общества.

Сфера деятельности Общества по ОКВЭД: Технические испытания, исследования, анализ и сертификация (код ОКВЭД 71.20).

2. Учетная политика

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НПЦ Монолит» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно с применением бухгалтерских регистров, каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом, данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Ретроспективных изменений показателей бухгалтерского баланса в 2025 году не проводилось.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской отчетности организация раскрывает существенные способы бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утв. приказом Минфина России от 6 октября 2008 года № 106н), а именно:

- Существенные способы бухгалтерского учета основных средств (далее - ОС):

Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. Объекты стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы. Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств: - здания; - сооружения; - оборудование; - транспортные средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. По состоянию на конец отчетного года проводится проверка основных средств на наличие признаков обесценения. При наличии признаков обесценения создается резерв под обесценение основных средств.

Начисление амортизации производится линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю, если уровень несущественности составляет 5% и менее от первоначальной стоимости объекта. Если невозможно определить стоимость и срок реализации ОС, то ликвидационная стоимость определяется как равная нулю.

Основные средства подразделяются на группы: компьютеры и оргтехника, мебель, транспортные средства, прочие основные средства.

Амортизация права пользования активами (ППА) по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных основных средств. Сроки

полезного использования по основным средствам определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам основным средствам), исходя из ожидаемого срока использования.

Типовые сроки полезного использования по группам основных средств

№ п/п	Группа основных средств	Типовые сроки полезного использования, лет
1	Компьютеры и оргтехника	3 года
2	Мебель	7 лет
3	Прочие	5 лет 1 месяц
4	ТВ	5 лет 1 месяц
5	Транспортные средства	от 3 лет до 7 лет 1 месяц

Ежегодно сроки полезного использования по основным средствам пересматриваются на предмет необходимости их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результате разовых событий в отношении отдельных объектов основных средств (решение о продаже, авария и др.). Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» не требуют ретроспективного пересчета, не являются изменением учетной политики.

- Существенные способы бухгалтерского учета финансовых вложений:

К финансовым вложениям организации относятся предоставленные займы. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не изменяется. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями по кредиту счета 91.1 «Прочие доходы».

- Существенные способы бухгалтерского учета запасов:

- Затраты на приобретение материалов и товаров, включая транспортно-заготовительные расходы, формируют фактическую себестоимость

- Положения учетной политики по проверке активов на наличие признаков обесценения:

Организация проводит проверку активов на наличие признаков обесценения и учитывает изменение их балансовой стоимости в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на наличие признаков обесценения производится на конец текущего года –

отчетную дату. Если обнаруживается хотя бы один признак, возникает обязанность оценить возмещаемую стоимость актива (пункт 9 МСФО 36 «Обесценение активов»). Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую стоимость. Организация самостоятельно определяет виды активов, подпадающих под проверку на предмет наличия признаков обесценения, на основании приказа генерального директора.

Обесценение денежной дебиторской задолженности (создание резерва по сомнительным долгам) производится с применением метода возникших кредитных рисков, то есть при наличии на отчетную дату (с учетом событий после отчетной даты) признаков, что задолженность не погашена или не будет погашена в установленные сроки.

При проверке внеоборотных активов на наличие признаков обесценения применяются положения МСФО 36 «Обесценение активов».

- Существенные способы бухгалтерского учета доходов и расходов:

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности на продукцию (товар) перешло к покупателю, работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве расходов учитываются расходы, связанные с получением доходов, перечень которых установлен в Учетной политике. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации;
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

**Структура доходов от обычных видов деятельности
(строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год)**

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Выручка от продажи товаров (за вычетом НДС)	-	-
Выручка от продажи услуг (за вычетом НДС)	101 507	15 928

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты» - строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

**Структура расходов от обычных видов деятельности
(строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год)**

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	-	-
Стоимость проданных услуг	(98 168)	(15 682)

- Существенные способы бухгалтерского учета денежных эквивалентов:

Денежными эквивалентами признаются:

- банковские депозиты на срок не более 3 (трех) месяцев с даты их размещения;

- Существенные положения учетной политики по раскрытию информации в бухгалтерской отчетности и исправлению ошибок.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5 (пять) % от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 (пять) %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

3. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете компании отсутствуют активы, квалифицируемые в качестве нематериальных активов согласно требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н) и отражаемые по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

4. Основные средства

Активы, квалифицируемые в качестве неамортизируемых, в компании отсутствуют.

Объекты, квалифицируемые как инвестиционная недвижимость, в компании отсутствуют.

Группа показателей из строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включает в себя следующие виды активов:

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства, принадлежащие организации, отличные от инвестиционной недвижимости	3 939	323	534
	Итого по строке 1150	3 939	323	534

5. Финансовые вложения

Финансовых вложений нет.

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация 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.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность квалифицируется как краткосрочная.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, связанная с обычным операционным циклом, составляющим 12 месяцев, представлена в строке 1240 «Дебиторская задолженность» баланса независимо от срока погашения и на 31 декабря 2025 года составляет – 41 713 тыс. рублей. Инвентаризация дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года проведена и подтверждена актами сверок расчетов с дебиторами. Фактов наличия просроченной дебиторской задолженности не установлено.

8. Обязательства

Кредиторская задолженность квалифицируется как краткосрочная. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

В составе краткосрочных обязательств учтены обязательства, связанные с обычным операционным циклом (авансы полученные, кредиторская задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг)), но сроком погашения (исполнения) менее 12 месяцев после отчетной даты.

9. Расходы от основной деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представлены следующими элементами статей затрат, а именно:

Таблица №

Состав затрат по элементам

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	43 116	5 646
Затраты на оплату труда	13 424	4 761
Отчисления на социальные нужды	2 386	881
Амортизация	987	211
Прочие затраты	38 254	4 184
Итого по элементам	98 168	15 682
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	98 168	15 682

В составе материальных затрат учтены затраты на все ресурсы, используемые в производстве, за исключением трудовых и основных фондов (сырье, материалы, работы и услуги производственного характера).

Затраты на оплату труда включают все затраты на содержание работников, включая оплату отпуска и другого времени отдыха и другие выплаты, включенные в расходы по обычным видам деятельности.

Финансово-хозяйственная деятельность организации является продолжающейся. Компания не намерена прекращать или сокращать свою деятельность или отдельные ее направления и сегменты.

10. Доходы, расходы

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

11. Отчет о движении денежных средств

В движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025 – тыс. руб.	На 31.12.2024 – тыс. руб.	На 31.12.2023 – тыс. руб.
1	Денежные средства на банковских счетах	768	24	8

12. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты, признанным фактам хозяйственной деятельности, относятся операции, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

**13. Информация о связанных сторонах, бенефициарном владельце,
вознаграждениях управленческому персоналу**

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «НПЦ Монолит»:

1. Бенефициарные владельцы: Кудрявцева Ирина Эдуардовна (ИНН 502905778891) - 100% участия в уставном капитале Общества. Резидентство: Российская Федерация. Бенефициарном владельцем признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.
2. Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров) (п.7 ПБУ 11/2008) – **нет**.
3. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность (п.8 ПБУ 11/2008)- **нет**.
4. Иные связанные стороны, кроме бенефициарных владельцев - **нет**.

Прочая информация для раскрытия.

В 2025 году государственная помощь не предоставлялась, договоров доверительного управления не заключалось, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе, необходимых для раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год, не было.

Генеральный директор
ООО «НПЦ Монолит»

_____/Кудрявцев Д.А./

Дата подписания: «___» _____ 2026 года