

Общество с ограниченной ответственностью "МОНОЛИТ"
ИНН 3849022546 КПП 381101001, ОГРН 1095401000837

Адрес: 664050, Иркутская обл, Иркутск г, Байкальская ул, дом № 295/13, помещение 3,
офис 15

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 г.**

1. Основные сведения

Основной вид деятельности: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73).

Дополнительным видом деятельности является:

- ОКВЭД 02.20 - Лесозаготовки;
- ОКВЭД 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Средняя численность работников за 2025 год: 6 человек.

Директор: Жеребцов Д.А..

2. Ведение учета

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и внутренними локальными актами. Общество ведет бухучет автоматизировано посредством двойной записи с применением обычного плана счетов. Общество имеет право на упрощенные способы ведения учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

Объектами учета являются:

- факты хозяйственной жизни;
- активы;
- обязательства;
- источники финансирования его деятельности;
- доходы;
- расходы;
- иные объекты в случае, если это установлено федеральными стандартами.

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя в качестве приложения к учетной политике.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Ошибка признается существенной, если из-за ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Общество классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

- Здания и сооружения
- Земельные участки

- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Транспортные средства
- Другие виды основных средств

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На 31.12.2025 на балансе числятся транспортные средства, машины и оборудование.

- Первоначальная стоимость: 10 739 тыс. руб.
- Накопленная амортизация: 9 662 тыс. руб.
- Остаточная стоимость: 1 077 тыс. руб.

4. Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Запасы по состоянию на 31.12.2025г. составляют – 3 151 тыс. руб.

5. Учет финансовых вложений

Учет предоставленных займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008. Размер процентов за пользование займом равен размеру Ключевой ставки Банка России в соответствующий период нахождения суммы займа в пользовании Заемщика, т.е. размер процентов меняется в зависимости от того, какая ключевая ставка Банка России действует в конкретный период использования денег.

На 31.12.2025г. сумма предоставленных займов составляет 35 146 тыс. руб.

6. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 226 945 тыс. руб.

В ее структуре:

- Авансы поставщикам - 51 752 тыс.руб.
- Задолженность покупателей и прочих дебиторов – 175 193 тыс. руб.

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 80 348 тыс. руб.

В ее структуре:

- Авансы покупателей - 18 232 тыс. руб.
- Задолженность по оплате труда - 1 247 тыс. руб.
- Задолженность поставщикам и другим кредиторам – 58 314 тыс. руб.
- Задолженность по налогам – 2 555 тыс. руб.

7. Учет заемных средств

Учет полученных краткосрочных займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

На 31.12.2025г. сумма предоставленных займов составляет 3 879 тыс. руб., в т.ч проценты 560 тыс. руб.

8. Упрощенная система налогообложения

Объект налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Общество является плательщиком НДС.

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 тыс. руб., в том числе оплаченный - 10 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Жеребцов Дмитрий Анатольевич, доля

участия — 100 процентов.

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.

Директор

27.03.2025г.



Жеребцов Д.А.