

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью "Монолит" (ООО "Монолит") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 13.02.2017, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.03.2017. Основной вид деятельности – Производство изделий из проволоки, цепей и пружин (код ОКВЭД 25.93). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Сайченкова Юрия Владимировича. Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка общества за отчетный период составила 39,58 млн. руб. Основная часть выручки получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 819 тысяч рублей. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 2 575 тыс. руб. Выплата дивидендов не проводилась.

4. Основные средства.

Изменения основных средств по строке баланса «1150» отражены по видам:

- Машины и оборудование (кроме офисного): первоначальная стоимость – 1583 тыс. рублей, накопленная амортизация на 31.12.2024г. – 897 тыс. рублей; В 2025 году ОС продано, сумма накопленной и списанной амортизации за 2025 год – 106 тыс. рублей. Балансовая стоимость на 31.12.2025г. – 0 рублей.
- Офисное оборудование: первоначальная стоимость – 104 тыс. рублей, накопленная амортизация на 31.12.2024г. – 77 тыс. рублей; начисленная амортизация за 2025 г – 17 тыс. рублей. Балансовая стоимость на 31.12.2025г. – 9 тыс. рублей.
- Права пользования активами Машины и оборудование (кроме офисного): первоначальная стоимость – 276 тыс. рублей, накопленная амортизация на 31.12.2024г. – 54 тыс. рублей; начисленная амортизация за 2025 г – 92 тыс. рублей. Балансовая стоимость на 31.12.2025г. – 130 тыс. рублей.

5. Запасы.

Изменения стоимости запасов организации по строке баланса «1210» отражено по видам:

- сырье и материалы: фактическая себестоимость на 31.12.2024г. – 2 921 тыс. рублей, в отчетном периоде затраты на закупку – 31 604 тыс. рублей, списание по средней стоимости – 33 059 тыс. рублей, фактическая себестоимость на 31.12.2025г. – 1 465 тыс. рублей.
- товары: фактическая себестоимость на 31.12.2024г. – 0 рублей, в отчетном периоде затраты на закупку – 92 тыс. рублей, фактическая себестоимость на 31.12.2025г. – 92 тыс. рублей.

Остальные составляющие незначительны.

6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность организации относится к краткосрочной. Основным объемом данного показателя относится к расчетам с покупателями и заказчиками. За период 2025 год объем данной дебиторской задолженности увеличился с 5,172 млн. рублей до 21,937 млн. рублей за счет отгрузки изготовленной продукции в счет последующей оплаты. Остальные составляющие незначительны.

7. Обязательства.

Кредиторская задолженность организации относится к краткосрочной. Основным объемом данного показателя относится к расчетам с поставщиками и подрядчиками. За период 2025г. расчеты с поставщиками и подрядчиками изменились с 20,651 млн. рублей до 33,019 млн. рублей за счет закупки сырья для изготовления продукции по договорам с отсрочкой платежа. Остальные составляющие незначительны.

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Распределение расходов по обычным видам деятельности:

- Материальные затраты – 33 021 тыс. рублей

- Затраты на оплату труда – 921 тыс. рублей
- Отчисления на социальные нужды – 277 тыс. рублей
- Амортизация – 215 тыс. рублей
- Прочие затраты – 1627 тыс. рублей

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Директор

Сайченков И.Ю.