

Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Наименование: ООО «Монолит»

ИНН:4338007204

Место нахождения: г. Киров, ул. Мира, д. 8, кв.38

Основной вид деятельности: Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (код ОКВЭД 47.11)

Применяет упрощённую систему налогообложения (объект «Доходы минус расходы»). Является плательщиком НДС.

Средняя численность: 12 человек

Уставный капитал составляет 10 000 руб, сформирован полностью.

Руководитель: Куликов Сергей Андреевич

ООО «Монолит» осуществляет свою деятельность через сеть обособленных подразделений. На отчетную дату (31.12.2025) организация имеет следующие обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение магазин «Продукты» по адресу: Кировская обл., Юрьянский р-н, Северный п., ул. Строительная, д. 19.
2. Обособленное подразделение магазин «Околица» по адресу: Кировская обл., пгт. Оричи, ул. Советская, д. 55.
3. Обособленное подразделение магазин «Атланта» по адресу: Кировская обл., Оричевский р-н, пгт. Стрижи, ул. Комсомольская, д. 26.
4. Обособленное подразделение магазин «Денисовский» по адресу: Кировская обл., Слободской р-н, д. Денисовы, ул. Коммунальная, д. 1.
5. Обособленное подразделение магазин «Продуктовая лавка» по адресу: Кировская обл., Первомайский пгт., ул. Советская, д. 12А.

Все обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс. Учет их деятельности ведется централизованно бухгалтерией головной организации в г. Киров. Отдельного учета расчетов с подразделениями не ведется (счет 79 не применяется), так как все хозяйственные операции сразу отражаются в учете головной организации.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 с учетом упрощенных способов ведения бухучета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом директора и составлена в соответствии с ПБУ 1/2008. Изменений в учетную политику в отчетном году не вносилось.

Бухгалтерский учет ведется с применением двойной записи.

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 руб.

Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация начисляется линейным способом.

Выручка признается по мере отгрузки (метод начисления).

Стоимость товаров, приобретенных для перепродажи, формируется на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости их приобретения.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Основные показатели деятельности

3.1 Выручка

Выручка организации по основному виду деятельности за 2025 год составила 121335 тыс.руб., в том числе:

выручка подразделения магазин «Продукты» 23867 тыс.руб.

выручка подразделения магазин «Околица» 40557 тыс.руб.

выручка подразделения магазин «Атланта» 14780 тыс.руб.

выручка подразделения магазин «Денисовский» 14619 тыс.руб.

выручка подразделения магазин «Продуктовая лавка» 27512 тыс.руб.

3.2 Активы и обязательства

Активы и обязательства учитываются и отражаются в отчетности по месту фактического нахождения (эксплуатации).

Основное средство магазина «Продукты» (здание магазина):

Товарные запасы на конец отчетного периода составляют 8140 тыс.руб., из них:

в магазине «Продукты» 1494 тыс.руб.

в магазине «Околица» 1979 тыс.руб.

в магазине «Атланта» 1381 тыс.руб.

в магазине «Денисовский» 1229 тыс.руб.

в магазине «Продуктовая лавка» 2057 тыс.руб.

3.3 Кредиторская задолженность перед поставщиками в сумме 724 тыс.руб.

учитывается централизованно и не распределяется по подразделениям, так как договоры с поставщиками заключаются от имени головной организации.

3.3 Расчеты с бюджетом

Уплата налогов (УСН, НДС, страховые взносы) производится централизованно по месту нахождения головной организации, за исключением налогов, уплачиваемых по месту нахождения подразделений (НДФЛ за сотрудников подразделений уплачивается по месту нахождения каждого такого подразделения, что отражено в налоговом учете).

4. Учет аренды

Организация применяет ФСБУ 25/2018. В связи с наличием права на упрощенные способы учета и выполнением условий, предусмотренных п.12 ФСБУ 25/2018 организация приняла решение не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Для осуществления своей деятельности организация арендует здание магазина «Атланта». Условиями действующего договора аренды не предусмотрены переход права собственности к арендатору, право выкупа по льготной цене, а также возможность передачи имущества в субаренду.

В связи с применением упрощенного учета арендные платежи признаются в составе расходов по обычным видам деятельности равномерно в течение срока аренды (ежемесячно).

Общая сумма арендных платежей (аренда помещения), признанных в расходах за 2025 год составила 181 тыс.рублей.

5. Информация о существенных показателях

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

6. События после отчетной даты

Существенных событий, влияющих на финансовое положение, после 31.12.2025 не произошло.

Подписи:

Директор _____ /Куликов С.А./

27 марта 2026 г.