

ООО «МОНОЛИТ»

614015, Пермский край, Пермь г, Ленина ул, дом № 9, офис 512

ОГРН 1155958005675, ИНН 5904030713, КПП 592401001

тел./факс (342) 216-00-40

Общество с ограниченной ответственностью "МОНОЛИТ"

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

I. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «МОНОЛИТ» (далее - Общество) учреждено в соответствии с решением № 1 от 23.01.2015 г. «О создании Общества с ограниченной ответственностью «МОНОЛИТ».

Место нахождения Общества: г. Пермь.

Адрес место нахождения Общества: г. Пермь, ул. Ленина, д. 9, офис 512.

Дата государственной регистрации Общества: 03.02.2015 г., ОГРН: 1155958005675

Единоличный исполнительный орган Общества: Управляющий.

Основной целью деятельности Общества являются достижение положительного финансового результата посредством обеспечения потребностей ООО «МОНОЛИТ», иных юридических и физических лиц в товарах, работах, услугах (работах).

Для достижения цели Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 46.76.1 Торговля оптовая бумагой и картоном;
- 46.73.1 Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами.
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Основными видами продукции, которые продаются и покупаются Обществом, являются:

- Гофропродукция (гофроящик, вкладыш, гофрокартон).
- Бисульфит натрия технический

Работы (услуги), которые оказываются Обществом:

- предоставление в аренду имущества

Уставный капитал Общества составляет 20 000 рублей. По состоянию на 31.12.2024 г. участниками Общества являются:

Наименование участника	Номинальный размер доли	В % от уставного капитала
ОВТИН ВЛАДИМИР НИКОЛАЕВИЧ	20 000	100
Итого	20 000	100

Общество не подлежит обязательному аудиту (Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ)

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств.

2.3.1. Учет основных средств с 01.01.2022 г. ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета), согласно п. 51 ФСБУ 6/2020.

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость 100 000 руб. и более и предназначен для использования сроком 12 месяцев и более. Затраты на приобретение, создание Актива стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью Актива стоимостью менее 100 000 рублей и со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, принимается на забалансовый учет.

2.3.3. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

2.3.4. Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;
- при полной или частичной оплате неденежными средствами - исходя из балансовой стоимости передаваемых в оплату активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.

2.3.5. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.7 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020);

2.3.8. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.3.9. Начисление амортизации производится линейным способом:

- начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете
- прекращая с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.3.10. Утвердить Перечень объектов основных средств, по которым амортизация не начисляется (приложение N 9).

2.3.11. Ликвидационная стоимость основного средства определяется в момент ввода в эксплуатацию с учетом особенностей основного средства.

2.3.12. Земля и (или) здание (часть здания), которые предоставляются в аренду, отнести к инвестиционной недвижимости и учитывать на счете 03. А амортизацию по таким объектам учитывать на счете 02.02.

2.3.13 Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и расходов.

2.4. Учет капитальных вложений

2.4.1. Учет капитальных вложений с 01.01.2022 г. ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета), согласно п. 26 ФСБУ 26/2020.

2.4.2. При формировании первоначальной стоимости основного средства, включать в капитальные вложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, только суммы, подлежащие уплате продавцу (подрядчику). Прочие затраты, в том числе на приведение ОС в состояние и местоположение, необходимые для использования, учитывать в расходах текущего периода. (Основание: п. 4, пп «б» -«з» п.10 ФСБУ 26/2020)

2.4.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение. (п. 4 ФСБУ 26/2020).

2.5. Учет материально-производственных запасов.

2.5.1 Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.5.2. Для целей бухучета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019);

2.5.3 Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер, согласно п. 6 ФСБУ 5/2019.

2.5.4. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены (п.17 ФСБУ 5/2019);

2.5.5. При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа на период, превышающий 12 месяцев, организация принимает к учету запасы по цене поставщика. Разница между фактической себестоимостью запасов и суммой денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии отсрочки, не рассчитывается (п.17 ФСБУ 5/2019);

2.5.6. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных организации. Справедливая стоимость передаваемого имущества не рассчитывается. (абз.4 п.17 ФСБУ 5/2019)

2.5.7. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции или товаров, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.5.8. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. (п.32 ФСБУ 5/2019);

2.5.9. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

2.5.10. 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.

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Учет аренды.

2.7.1. По договорам аренды, где ООО «МОНОЛИТ» является Арендодателем, в связи с правом применять упрощенные способы учета, а также в связи с тем обстоятельством, что условиями договоров аренды не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и арендатор не имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права, классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды (п.28 ФСБУ 25/2018). При классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды не изменять прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно. (п.41,42 ФСБУ 25/2018)

2.7.2. По договорам аренды, где ООО «МОНОЛИТ» является Арендатором, в связи с правом применять упрощенные способы учета, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (п.11, пп.В, ФСБУ 25/2018).

2.8. Учет дебиторской задолженности.

2.8.1. Дебиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями хозяйственных договоров. В случае отказа дебитора от поставленных товаров, работ, услуг, корректировка размера дебиторской задолженности осуществляется на основании предъявленных документов и письменного подтверждения правомерности отказа юридической и коммерческих служб организации.

2.8.2. Величина дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком) или пользователем активов организации.

2.8.3. Величина дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных организацией.

2.8.4. В случае изменения обязательства по договору первоначальная величина дебиторской задолженности корректируется исходя из стоимости актива, подлежащего получению организацией.

2.8.5. Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещение причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

2.8.6. Выданные организацией беспроцентные займы учитываются как дебиторская задолженность, и отражается на бухгалтерском счете 76.05 (Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками).

2.9. Обязательства.

2.9.1. Кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями хозяйственных договоров. В случае выявления нарушения условий хозяйственных договоров поставленные товары и иные материально-производственные запасы принимаются на ответственное хранение, кредиторская задолженность в бухгалтерском учете не отражается

2.9.2. Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

2.10. Расходы.

2.10.1. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.11. Бухгалтерская отчетность

2.11.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита.

3. Анализ структуры бухгалтерского баланса Общества.

3.1. Наличие и движение основных средств (стр. 1150 бухгалтерского баланса, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы,	1150	25 045	29 025	44 320
в том числе: Основные средства				

Строка (1150) «Основные средства» на 31.12.2025 составляет 25 045 тыс. рублей.

Устойчивое снижение стоимости материальных внеоборотных активов на протяжении всех трёх лет.:

- В 2024 г. по сравнению с 2023 г. активы сократились на 15 295 тыс. руб. (–34,5%).
- В 2025 г. по сравнению с 2024 г. снижение замедлилось: –3 980 тыс. руб. (–13,7%).

Общее снижение за период (2023–2025): 19 275 тыс. руб., или 43,5%.

Ключевая причина снижения продолжающееся начисление амортизации основных средств при одновременном отсутствии инвестиций в их обновление и замену, что приводит к постепенному сокращению производственного потенциала.

3.2. Запасы, (стр. 12100 бухгалтерского баланса, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы	1210	272	318	629

Строка (1210) «Запасы» на 31.12.2025 составляет 272 тыс. рублей. За трёхлетний период показатель по строке 1210 сократился более чем в два раза: с 629 тыс. руб. в 2023 г. до 272 тыс. руб. в 2025 г., причём тенденция к снижению прослеживается ежегодно (318 тыс. руб. в 2024 г.). Подобная динамика связана с управленческими решениями по оптимизации складских запасов, так и со снижением операционной активности компании (объёмов продаж).

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 бухгалтерского баланса, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 496	6 870	10 032

К концу 2025 г. компания располагает максимальным объёмом ликвидных активов за трёхлетний период (на 11 464 ед. больше, чем в 2023 г.). Подобная динамика связана с ускорением взыскания дебиторской задолженности (через ужесточение условий отсрочек, автоматизацию напоминаний, работу с проблемными должниками).

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240 бухгалтерского баланса, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые и другие оборотные активы	1240	217 306	212 717	170 903
в том числе: Дебиторская задолженность		204 026	172 307	141 964

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240) стабильно растут на протяжении всех трёх периодов:

- наибольший прирост пришёлся на период 2024 г. по сравнению с 2023 г. (+41 814, или +24,5 %);
- в 2025 г. рост существенно замедлился (+4 589, или +2,2 %).

3.5. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 бухгалтерского баланса, тыс. руб.)

ПАССИВ					
	Капитал	1300	232 118	201 327	138 245
1	в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		232 098	201 307	138 225

Динамика нераспределённой прибыли отражает успешное финансовое развитие компании. В первый год наблюдения 2024 зафиксирован рекордный рост показателя — +45,6%. В 2025 темпы прироста снизились до 15,3%, что типично после периода бурного роста. При этом абсолютное увеличение прибыли превысило 30000 руб., что говорит о сохранении и высокой операционной эффективности. За весь трёхлетний период прибыль выросла на 67,9%, подтверждая устойчивость положительной тенденции.

3.6. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные заемные средства	1410	7 521	7 521	7 761

3.7. Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса, тыс. руб.)

№	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	24 480	40 083	79 877
1,1.	в том числе: Кредиторская задолженность		24 480	40 083	79 877

На протяжении всего периода наблюдается последовательное сокращение краткосрочной кредиторской задолженности.

Наиболее резкое снижение в 2023–2024 гг. Сокращение на 49,8% связано с: оптимизаций расчётов с поставщиками;улучшением платёжной дисциплины,реструктуризацией долгов.

4. Расшифровки показателей отчета о финансовых результатах за 2025 г.

Основные показатели

Показатель	Код	За 2025 г .	За 2024 г .	Изменение, тыс. руб.
Выручка	2110	782 163	751 078	+31 085
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(727 218)	(691 102)	+36 116
Прочие доходы	2340	20 253	19 626	+627
Прочие расходы	2350	(962)	(2 843)	−1 881
Налог на прибыль организаций	2410	(15 943)	(13 677)	+2 266
Чистая прибыль	2400	58 293	63 082	−4 789

В 2025 году выручка компании выросла на 31 085 тыс. руб. (+4,1 %) по сравнению с 2024 годом и составила 782 163 тыс. руб. Это свидетельствует о расширении рыночной доли или повышении цен на продукцию/услуги.

Расходы увеличились на 36 116 тыс. руб. (+5,2 %), достигнув 727 218 тыс. руб. Темпы роста расходов опережают темпы роста выручки, что негативно сказывается на маржинальности бизнеса.

Себестоимость выросла на 23 533 тыс. руб. (+4,2 %) и составила 579 230 тыс. руб. Динамика сопоставима с ростом выручки, но абсолютное увеличение затрат требует внимания к оптимизации производственных процессов.

Прочие доходы увеличились на 627 тыс. руб. (+3,2 %) до 20 253 тыс. руб., что отражает эффективность неосновной деятельности.

Прочие расходы сократились в 3 раза — на 1 881 тыс. руб. (−66,2 %) — до 962 тыс. руб. Это стало одним из ключевых факторов стабилизации финансового результата.

Налоговые отчисления выросли на 2 266 тыс. руб. (+16,6 %) из-за увеличения налогооблагаемой базы. Текущий налог на прибыль составил 15 943 тыс. руб.

Несмотря на рост выручки и сокращение прочих расходов, чистая прибыль снизилась на 4 789 тыс. руб. (−7,6 %) и составила 58 293 тыс. руб. Основная причина — опережающий рост расходов по обычным видам деятельности.

4.1 Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120 отчета о финансовых результатах, тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 г
Себестоимость продукции	579 230	555 697
амортизация	3 979	5 507
затраты на оплату труда	4 335	2504
Услуги по доставки продукции	91 641	80 919
Расходы на юрид. и информац. услуги (гофра)	45 228	44 698
прочие расходы	6 785	1 777
Итого по строке	727 218	691 102

5. Выводы

ООО «МОНОЛИТ» демонстрирует стабильное функционирование, Компания сохраняет положительную динамику по ключевым операционным показателям (выручка, прочие доходы), однако эффективность бизнеса снижается из-за роста себестоимости и налоговой нагрузки.

Рост капитала и нераспределённой прибыли — признак устойчивости бизнеса.

6. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Управляющий

Пирожков Д.Л.

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.