

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1 Общие сведения

Адрес местонахождения Общества с ограниченной ответственностью «Монолит Инвест» (далее «Общество»): 115114, г. Москва, ВТГМО Замоскворечье, ул. Кожевническая, д. 4 пом. 1Н

Почтовый адрес Общества: 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 4 пом. 1Н

Регистрация Общества:

Запись в Едином реестре юридических лиц № 1147746826688 (ОГРН)

ИНН 7705293013 КПП 770501001

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей/акций:

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен 10 тыс. руб.:

№	Участники Общества:	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли, (руб.)
1	ООО «УК МИК Групп»	50%	5 тыс. руб.
2	Гольцова Оксана Александровна (резидент РФ)	50%	5 тыс. руб.
	ВСЕГО:	100 %	10 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году – 1 человек.
- в 2025 году – 1 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10)

Лицензии и другие разрешительные документы на осуществление деятельности

Общество не имеет лицензируемых видов деятельности.

В 2025 году Обществ не вело финансово-хозяйственную деятельность.

Общество планирует осуществлять деятельность в будущем.

Генеральный директор Общества в 2025 году – Гольцова Оксана Александровна, действующий на основании Устава.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен. Другие исполнительные и/или контрольные органы не предусмотрены.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Общество относится к предприятиям малого и среднего бизнеса. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 г.;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- пояснения в текстовой форме к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность по формам и содержанию составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, приказ Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н (в редакции приказа Минфина РФ от 07.11.2025 № 159н).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в т.ч.:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Учетной политикой Общества на 2025 г., утвержденной приказом №1 от 25.12.2024 г.
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н в действующей редакции);
- Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ и ПБУ), утвержденными приказами Минфина РФ;
- другими нормативными актами и документами по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности, и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие 5 и более процентов от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

2.2. Существенные положения учетной политики

Стоимостный лимит признания активов объектами основных средств – 100 тыс. руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости и не переоцениваются.

Себестоимость запасов при списании определяется по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Коммерческие и управленческие расходы списываются на финансовые результаты (п. 20 ПБУ 10/99).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018): срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Общество в составе денежных средств отражает остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах в банках.

2.3. Операции в иностранной валюте.

У Общества в 2025 году не было активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», которое применяется с 1 апреля 2025 года.

2.5. Изменение учетной политики

Общество в 2025 году начало применение новых ФСБУ:

- с 01.04 2025 г. применяется ФСБУ 28/2023 Инвентаризация;

- с 01.01.2025 г. применяется ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Общество не планирует изменение учетной политики в 2026 году.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.7. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». В 2025 г. получен займ от участника на оплату лицензии для отправки отчетности в ИФНС и расчетно-кассовое обслуживание текущего расчетного счета.

2.8. Текущий налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется Обществом без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Ставка налога на прибыль в 2025 году – 25%, в 2024 году – 20%.

2.9. Доходы и расходы

Доходы

Выручка от реализации признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций». Коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они

были понесены, относятся к расходам по обычным видам деятельности и списываются ежемесячно на финансовые результаты.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы формируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

- участники (бенефициары) Общества (см. п. 1 настоящих Пояснений);

В 2025 г. были следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции в год, тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец года (тыс. руб.)	Год
ООО «УК МИК Групп» (Общество - участник на 50%)	Получение денежных средств по договору займа	32	282	2025
ООО «УК МИК Групп» (Общество - участник на 50%)	Получение денежных средств по договору займа	11	250	2024

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4. Арендные отношения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют договоры аренды, лизинга и факторинга.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Общество на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. не формирует резерв на оплату отпусков и выплату ежегодной премии, резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительных долгов.

У Общества отсутствуют какие-либо условные обязательства и условные активы.

6. События после отчетной даты

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет налоговых и иных споров.

С февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также санкции в отношении ряда организаций и физических лиц. Общеэкономическая ситуация в связи с продолжением специальной военной операции в 2025 году остается сложной.

Общество считает, что для его деятельности в будущем отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Не существует никаких других событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

7. Риски в деятельности Общества

Часть рисков связана с условиями доступности и ценообразования на приобретаемые услуги, основные средства, оборудование, товары и материалы, в том числе импортные.

Следующая часть рисков связана с внутренними социально-экономическими, политическими и другими условиями, от которых зависит спрос на результаты деятельности Общества.

В случае преобладания негативных тенденций выручка и прибыль Общества могут снижаться.

Российское налоговое и судебное законодательство подвержено частым изменениям.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций, в том числе региональной и общероссийской правоприменительной практики оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Генеральный директор

23.03.2026 г.



Гольцова О.А.