

## **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год**

### **11.1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Каркас Монолит» (далее Общество), ИНН 5262287720, зарегистрировано 01.04.2013 года, основной государственный регистрационный номер 1135262002952.

Общества не имеет территориально-обособленных представительств.

#### **Регистрация:**

Общество зарегистрировано по адресу: г.Нижний Новгород, ул.Тимирязева, д.15, к.2, офис 512/8.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 41.20.

#### **Уставный капитал**

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

#### **Среднегодовая численность персонала**

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.

#### **Дивиденды**

За период 2025 года дивиденды не выплачивались.

#### **Исполнительный орган:**

С 13.10.2021 года единоличным исполнительным органом Общества является директор Маслов Сергей Николаевич.

### **11.2. Основные положения учетной политики и принципы формирования отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и учетной политики.

#### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

#### **Нематериальные активы**

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

#### **Основные средства**

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств начислялась линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае

проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из следующих сроков полезного использования с добавлением одного месяца:

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету более 100 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств, при стоимостном лимите ниже – отражаются как материально-производственные запасы и списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию с учетом их отражения на забалансовом счете для ведения контроля.

Общество не проводит переоценку основных средств.

#### **Дебиторская задолженность**

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

Авансы выданные отражаются в балансе в составе показателя строки «Дебиторская задолженность» за минусом НДС и резервов по сомнительным долгам.

#### **Уставный, добавочный и резервный капитал**

Общество не формировало резервный капитал.

#### **Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам**

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н,

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье «Прочие» отчета о финансовых результатах Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

#### **Доходы**

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

#### **Расходы**

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется полная производственная себестоимость оказанных услуг, включающая в себя управленческие расходы.

Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

### **11.3 Оценочные и условные обязательства**

Взаимные судебных иски отсутствуют.

#### **11.4. Расчеты по налогу на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

#### **11.5. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденными приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998 г. В 2025 году не было.

#### **11.6 Прочие события**

Решение о начислении и выплате годовых дивидендов, не принималось общим собранием учредителей в 2025 году.

**Директор**

**Маслов С.Н.**