ООО «Монолит»
ИНН 7802214994 КПП 780201001
195248, г. Санкт-Петербург, дорога Новомалиновская, дом 15,
литер Ж, офис 18
телефон /факс (812) 309-03-33

Пояснение
к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Сведения об организации:

Наименование: ООО «Монолит»
Юридический адрес: 195248, г. Санкт-Петербург, дорога Новомалиновская, дом 15, литер Ж, офис 18
Сведения об основных видах деятельности: сдача в аренду помещений, продажа недвижимого имущества и т.д.
Сведения о численности работающих на 31 декабря 2025 года – 1 человек.
Учетная политика Общества утверждена приказом № 1 от 31.12.24г.

2. Деятельность Общества:

Общество имеет в собственности земельный участок и практически вся деятельность носит инвестиционный характер, направленный на развитие территории с целью ее инвестиционной привлекательности, для привлечения инвесторов и покупателей. Также ООО «Монолит» осуществляет деятельность по предоставлению во временное пользование части земельного участка, помещений.

Единоличным управляющим органом общества является – ООО «УК «Рента».

3. Бухгалтерская отчетность:

Бухгалтерская отчетность ООО «Монолит» сформирована исходя из требований ФЗ от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н., иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету действующими в настоящее время.
ООО «Монолит» применяет общую систему налогообложения.

В 2025 году отступлений от правил ведения бухгалтерского учета не возникало. Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего отчетного периода и была направлена на получение доходов.

Бухгалтерский учет в 2025 году велся: с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Бухгалтерия. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

Основные средства.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Доходы и расходы от выбытия основных средств (реализация, списание в случае морального и физического износа) отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В 2025 году переоценка основных средств не производилась.

МПЗ.

Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 с разбивкой по соответствующим субсчетам по видам материалов и их участия в производственном процессе.
Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Доходы и расходы Общества.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», т.е. доходы признаются в том периоде, в котором они осуществлялись. Учет вышеуказанных доходов производится на счете 90, доходов по прочим операциям – на счете 91. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов Общества признавать: доходами от обычных видов деятельности.

Доходы от реализации в 2025 году (без НДС) составили	43 914 тыс. руб.
%% к получению	31 тыс. руб.

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с делением на прямые и косвенные. Прямые затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. В конце отчетного периода прямые затраты включаются в себестоимость оказанных услуг, выполненных работ и тд. Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость оказанных услуг по методу «директ-костинг» и списываются в дебет счета 90/08 «Управленческие расходы». Также Обществом выделяются расходы на продажу, которые учитываются на счете 44. В составе таких расходов учитываются расходы, связанные с подготовкой к продаже и продажей товаров, агентское вознаграждение. Расходы на продажу в конце отчетного периода списываются в дебет счеты 90/07 «Коммерческие расходы». Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров, продукции, работ, услуг полностью в отчетном периоде.

Себестоимость продаж в 2025 году (без НДС) составила	13 587 тыс. руб.
Управленческие расходы (без НДС)	8 700 тыс.руб.
%% к уплате	17 798 тыс.руб.

Прочие расходы (без НДС) 3 509 тыс.руб.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)

На начало отчетного периода	- 10 561 тыс. руб.
На конец отчетного периода	- 10 235 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 326 тыс. руб. Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.25г. – отрицательная. Общество планирует погасить накопленные убытки.

Учет расчетов Общества.

Учет расчетов ведется в соответствии с ПБУ 2/2008, 9/99, 10/99, 3/2000, 17/02, 15/01, 15/2008.

Расчеты с поставщиками ведутся на счетах 60 «Расчеты с поставщиками», 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами». Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Полученные займы и кредиты учитываются на счетах 66 и 67 в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Предприятием в отчетном году: не создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.

Претензий к Обществу, которые могут существенно ограничить возможности его хозяйственной деятельности – нет.

Сведения об оплате труда.

Задолженность по выплате заработной платы отсутствует. Единоличным управляющим органом общества является – ООО «УК «Рента» по договору управления, за вознаграждение.

В 2025 году Обществом не выплачивались дивиденды.

ООО «Монолит» не относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ.

Общество установило уровень существенности ошибки как: более 10% величины актива баланса (в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период).

События после отчетной даты.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, имеющие особенности развивающегося рынка.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года США и Европейский союз, ввели дополнительные жесткие ограничительные меры в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в РФ. Были введены ограничения на экспорт и импорт различных товаров и услуг российскими предприятиями, в том числе и в отношении авиа- и морских перевозок. В контексте введенных ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, Европейского Союза и других стран прекратили (значительно сократили) или приостановили финансово-хозяйственную деятельность на территории РФ. Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер. В ответ Правительство РФ ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынке капитала, волатильность курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, процедурные сложности российских эмитентов в осуществлении валютных выплат, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако они могут оказать существенное, в том числе - отрицательное, влияние на бизнес Общества.

ООО «УК «Рента» **Максимик Д.О.**