ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «СпецМонолит-1» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2025 года была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.
Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие положения

1.1. Информация об Обществе:
ООО «СпецМонолит-1» (далее по тексту – Общество), ОГРН 1123668023511, ИНН 3664119129 создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании Решения единственного учредителя (Решение № 1 от 04.05.2012 года) и учреждено как общество с ограниченной ответственностью.
Юридический адрес Общества: 394006, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Кирова, д. 6А, офис 202.

1.2 Основные виды деятельности:
Основным видом деятельности предприятия является – Деятельность по предоставлению займов промышленности.
Прочие виды деятельности отсутствуют.

1.3 Структура капитала и основные участники.
Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 12 500 тыс. руб.
По состоянию на отчетную дату владельцами долей в Уставном капитале Общества являлись:
- Грохотов Денис Сергеевич - размер доли 100 %.

1.4 Информация об исполнительных и контрольных органах.
Органом управления и контроля Общества является Общее собрание участников.
Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – управляющая компания:

Наименование управляющей компании / ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
ООО «ЖилЗемСтрой» (ИНН 3665093025) в лице Янова Андрея Анатольевича	с 21.08.2025г. сроком на 5 лет	Решение единственного участника № 2/2025 от 20.08.2025г.

В период с 01.01.2025г. по 20.08.2025г. функции единоличного исполнительного органа исполнял директор:

ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
Грохотов Денис Сергеевич	с 26.04.2023г. по 20.08.2025г.	Решение единственного участника № 2/2023 от 25.04.2023г. (назначение) Решение единственного участника № 2/2025 от 20.08.2025г. (прекращение полномочий)

1.5 Сведения о дочерних и зависимых обществах

Аффилированными лицами в соответствии с ПБУ 11/2000 «Информация об аффилированных лицах» по состоянию на 31.12.2025г. является ООО «ЖилЗемСтрой» (ИНН 3665093025), который осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «СпецМонолит-1».

1.6 Сведения об обособленных подразделениях
Общество не имеет структурных подразделений.

1.7 Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Среднегодовая численность, чел.	1	62	75
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	0	9	70

Оплата труда в организации осуществляется согласно утвержденным Положением об оплате труда и Положением о премировании.

1.8 Ведение бухгалтерского учета
Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «УК «СтройФинанс» на основании Договора № Договора № 11-01-2021/20 от 11.01.2021г.

1**.9 Информация об аудиторе**
Аудитором Общества за 2025 год, в соответствии с Решение единственного участника от 03.12.2025 года № 3/2025, утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское бюро Кортуновой М.Н.»
ОГРН 1213600022085 ИНН/КПП 3666260381/366601001
Член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12106131930
Договор № 99 от 25.03.2026г.
Величина подлежащего выплате вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2025 год составляет 40 тыс. рублей.

1.10 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность
Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

1.11 Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности
В течение отчетного периода факты хозяйственной деятельности, имеющие характер, чрезвычайных – отсутствовали.

1.12. **Корректировка бухгалтерской отчетности**
Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок в отчетном периоде не производились ввиду отсутствия данных факторов.

Годовая бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025)
В состав годовой отчётности входят
- Бухгалтерский баланс.
- Отчёт о финансовых результатах.
- Отчёт об изменениях капитала.
- Отчёт о движении денежных средств.
- Пояснения к отчётности.
- Аудиторское заключение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения признается денежное выражение доходов Организации, определяемое в соответствии с гл. 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации.

2. Краткое содержание основных элементов учетной политики организации на 2025 год.

Учетная политика утверждена приказом № 1У от 28.12.2024г.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Учетная политика предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н и исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Активы и обязательства Общества оценены в валюте РФ по фактическим затратам на их приобретение.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от «валюты баланса».

Мероприятия по внутреннему финансовому контролю в 2025 году выполнены полностью, существенные нарушения не установлены

Учетной политикой определено:

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности возложить на руководителя Организации. Формирование учета определено по журнально-ордерной системе с применением аналитических ведомостей типовой формы и автоматизированной системой бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия версия 8.3».

Для ведения хозяйственных операций использовать утвержденные типовые формы первичной документации. При необходимости иные формы документов утверждать отдельным приказом.

Установить, что предприятие осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Ведение налогового учета и формирование налоговой отчетности осуществляются руководителем Организации.

Для целей налогового учета применять кассовый метод признания доходов и расходов.

Налоговый учет доходов, ведется в книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, по форме и в порядке, которые утверждаются Министерством финансов Российской Федерации.

Раскрытие информации организация осуществляет в объемы и сроки в соответствие с действующим законодательством.

Для достоверного и полного представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, согласно требований Федерального стандарта бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023): Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "

- приводим в таблицах дополнительные данные об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций которые имели место в отчетном периоде;
- раскрываем сведения, относящиеся к учетной политике организации;
- обеспечиваем пользователей дополнительными данными, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

3. Сведения, относящиеся к учетной политике организации

Раздел Б(Ф)О	Краткий обзор Учетной политики	Информация
3.1. Нематериальные активы	НМА признаются объекты стоимостью >100 тыс. руб., кроме средств индивидуализации и лицензий. В балансе отражаются по первоначальной стоимости за минусом амортизации и обесценения. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из периода получения экономических выгод. Проверка на обесценение не проводится.	Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчётном периоде отсутствуют.
3.2. Основные средства	ОС признаются активы стоимостью >100 тыс. руб. Объекты стоимостью ≤100 тыс. руб. списываются при вводе в эксплуатацию с забалансовым учетом. Конструктивно-сочлененные объекты с разными СПИ учитываются как отдельные инвентарные объекты. Незарегистрированная недвижимость учитывается обособленно. Переоценка не проводится. Амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за принятием к учету. Проверка на обесценение проводится ежегодно. Инвестиционная недвижимость выделяется в отдельную группу.	Основные средства в отчётном периоде отсутствуют.
3.3. Финансовые вложения	Учитываются по первоначальной стоимости. Вложения с определяемой рыночной стоимостью переоцениваются ежеквартально с отнесением разниц на прочие доходы/расходы. По вложениям без рыночной стоимости создается резерв под обесценение при признаках устойчивого снижения стоимости. Резерв относится на прочие расходы. Ценные бумаги (кроме векселей и депозитных сертификатов) при выбытии оцениваются по средней стоимости. Векселя и депозитные сертификаты при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы. Депозитные вклады в кредитных организациях, независимо от срока размещения признаются финансовыми вложениями.	В качестве финансовых вложений в бухгалтерской отчетности отражены предоставленные займы, ценные бумаги и банковский депозит. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Наличие и движение финансовых вложений отражены в Приложении - Таблице 1.
3.4. Запасы	Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы» утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), включая транспортно-заготовительные расходы.	Наличие и движение запасов отражены в Приложении - Таблице 2. Запасы в залоге в отчетном периоде отсутствуют.

	При выбытии оцениваются по средней стоимости. Резерв под обесценение не создается по материалам для производства, если готовая продукция будет реализована не ниже себестоимости. Себестоимость НЗП и готовой продукции формируется без общехозяйственных расходов. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 согласно пункту 2 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Транспортные расходы по доставке товаров включаются в коммерческие расходы и распределяются пропорционально реализованным товарам.	
3.5. Дебиторская задолженность	Определяется по договорным ценам с учетом скидок. Просроченная и сомнительная задолженность отражается за вычетом резерва. Резерв создается на сумму вероятных потерь и относится на прочие расходы. При погашении такой задолженности резерв восстанавливается в прочие доходы. Безнадежная задолженность списывается с баланса с забалансовым учетом в течение 5 лет.	В составе дебиторской задолженности учтены: расчеты с покупателями (заказчиками), расчеты по причитающимся процентам, расчеты по векселям предъявленным к оплате, а так же прочие дебиторы Резерв по сомнительным долгам не формировался в виду отсутствия просроченной задолженности. Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в Приложении - Таблица 3.
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: - векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев; - прочие высоколиквидные финансовые вложения. При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются: - удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ; - удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания; - суммы страховых взносов в бюджет, начисленные с оплаты труда работников. В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто: - платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);	Состав денежных средств и эквивалентов в отчетности представлен остатком денежных средств на расчетных счетах в банках За 2025 год: - 212 тыс. руб. За 2024 год – 1 017 тыс. руб. За 2023 год – 754 тыс. руб.

	- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов); - другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств. Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных займов, отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций. Денежные потоки, связанные с размещением денежных средств на банковские депозиты, а так же проценты по этим депозитам, отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций	
3.7. Обязательства	Кредиторская задолженность принимается к учету при возникновении обязательств по договорам с контрагентами и отражается в сумме, установленной договором. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками признается на дату перехода права собственности на товарно-материальные ценности, принятия результатов работ или услуг. Задолженность по налогам и сборам отражается на отчетную дату в соответствии с законодательством о налогах и сборах. Задолженность перед персоналом по оплате труда признается ежемесячно на конец отчетного периода. Заемные средства признаются в бухгалтерском учете при получении денежных средств или ином исполнении договора займа (кредитного договора) и отражаются в сумме фактически поступивших средств. Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Задолженность, представленная в бухгалтерском балансе как долгосрочная и предполагаемая к погашению в отчетном году, переклассифицируется в краткосрочную на начало этого года. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и включают: Проценты, причитающиеся к оплате по займам и кредитам; Курсовые и суммовые разницы по обязательствам, выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах. Проценты по займам, связанным с приобретением инвестиционных активов, включаются в их	Структура обязательств в бухгалтерской отчетности представлена краткосрочной задолженностью перед поставщиками (подрядчиками), а также прочим кредиторами. Просроченная кредиторская задолженность в отчётном периоде отсутствует Наличие и движение по кредиторской задолженности представлено в Приложении – Таблица 4.

	первоначальную стоимость до ввода актива в эксплуатацию. / Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором. Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных). Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления. / Обязательства признаются: по оплате отпусков (ежеквартально), по годовым вознаграждениям (на конец года) и по ликвидации ОС. Отпускные и вознаграждения относятся на расходы по обычной деятельности. Обязательства по ликвидации ОС признаются при подтверждении коммерческой целесообразности добычи и включаются в стоимость поисковых активов. Если не связаны с созданием активов - относятся на расходы.	
3.8. Оценочные обязательства	Организация создает обязательные резервы: резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв под обесценение финансовых вложений. 1. Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам начисляется, исходя из среднего дневного заработка работников за отчетный год, умноженного на 28 календарных дней и на коэффициент 1,309. Резерв создается по состоянию на 31 декабря отчётного года. 2.Резерв по сомнительным долгам создавать при наличии сомнительной дебиторской задолженности текущего года и предыдущих двух лет, на основании инвентаризации дебиторской задолженности по акту	В отчетном периоде резервы не создавались.

	форме № ИНВ-17 на последний день отчетного (налогового) периода, то есть на конец квартала. Отчисления в него производить за счет прочих расходов. Сумма отчислений в резерв зависит от сроков возникновения каждого сомнительного долга в отдельности, от 45 до 90 дней (включительно) 50 процентов от суммы долга, более 90 дней 100 процентов от суммы долга. Общая сумма создаваемого резерва не может быть больше 10% выручки от реализации отчетного (налогового) периода. 3.Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создавать на конец года по итогам годовой инвентаризации. Резерв создается, только если имеются доказательства, что рыночная стоимость материальных ценностей на конец года снизилась. Отчисления в резерв производить за счет прочих расходов. В балансе сумма резерва отдельно не отражается, на нее уменьшается стоимость МПЗ. 4.Резерв под обесценение финансовых вложений создавать на конец года по итогам годовой инвентаризации, если выявлено устойчивое существенное снижение стоимости вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Отчисления в резерв производить за счет прочих расходов. В случае повышения стоимости финансовых вложений резерв уменьшается. Сумма такого уменьшения включается в прочие доходы.	
3.9. Иная информация	Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами.	Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления: а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. б) В связи с тем, что Приложения "Обеспечения обязательств" и "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности. В соответствии с новыми правилами ФСБУ 4/2023 произведена перегруппировка активов согласно новой структуре отчетности: стр. 1240 «Финансовые вложения» и стр. 1230 «Дебиторская задолженность» за 2023г.-2024г. Данные отражены в Приложениях - Таблица 1 и Таблица 3.
3.10. Изменения в учетной политике	Инвентаризация по состоянию на 31.12.2025г. была проведена собственными силами до составления бухгалтерской отчетности на основании Приказа № 1-	а) Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились. б) Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

	ИНВ от 08.12.2025г. и в соответствии с п. 22 ФСБУ 28/2023	не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.
3.11. Исправления данных предшествующего отчетного периода в виду изменения УП	Порядок исправления ошибок: Ошибки отчетного года исправляются записями в том месяце, когда выявлены. Существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения годовой отчетности, исправляются в текущем периоде через нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Сравнительные показатели прошлых периодов подлежат ретроспективному пересчету. Несущественные ошибки прошлых лет, выявленные после подписания отчетности, исправляются в текущем периоде через прочие доходы и расходы.	Ошибки в течение отчетного периода и не выявлены в связи с чем корректировки в бухгалтерскую отчетность не вносились
3.12. Доходы	Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке; (п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.) Датой отгрузки продукции, товара считать день передачи соответствующего товарораспорядительного документа. Датой выполнения работ, услуг считать день, когда выполнение работ было фактически завершено и оформлено сторонами соответствующим актом. Прочими доходами признаются все поступления, которые не отнесены к доходам от обычных видов деятельности	Доходы Общества в 2025 году определены из процентов к получению и прочих доходов. Проценты к получению составили 32 906 тыс. руб. Прочие доходы в 2025 году состояли из возмещения расходов от ФСС и составили 35 тыс. руб.
3.13. Расходы	Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода. Прочие расходы – это затраты, которые нельзя отнести к расходам по обычным видам деятельности	Расходы по деятельности Общества представлены в Приложении – Таблица 5 в сравнении за 2025 год и 2024 год. Прочие расходы в 2025 году составили 244 тыс. руб. и состояли из: - списание дебиторской задолженности по ЕНС (228 тыс. руб.); - услуг банка (14 тыс. руб.); - штрафы, пени (2 тыс. руб.). Налог в связи с применением УСНо составил 3 702 тыс. руб.

ПРИЛОЖЕНИЕ

Таблица 1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	388 506	-	-	(32 418)	-	-	-	356 088	-
	за 2024 г.	168 624	-	329 006	(109 124)				388 506	-
в том числе: Выданные займы	за 2025 г.	388 506	-	-	(32 418)	-	-	-	356 088	-
	за 2024 г.	168 624	-	329 006	(109 124)				388 506	
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	4 000	-	237 820	(134 095)	-	-	-	107 725	-
	за 2024 г.	205 500	-	134 000	(335 500)	-	-	-	4 000	-
том числе: Ценные бумаги	за 2025 г.	-	-	84 720	(13 095)	-	-	-	71 625	-
	за 2024 г.	200 000	-	-	(200 000)	-	-	-	-	-
Депозитные счета в банке	за 2025 г.	4 000	-	153 100	(121 000)				36 100	
	за 2024 г.	5 500	-	134 000	(135 500)	-	-	-	4 000	
Финансовых вложений - итого	за 2025 г.	392 506	-	237 820	(166 513)	-	-	-	463 813	-
	за 2024 г.	374 124	-	463 006	(444 624)	-	-	-	392 506	-

Таблица 2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2025 г.	2 870	(-)	10	(2 880)	-	-	X	-	(-)
	за 2024 г.	60 292	(-)	6 486	(63 908)	-	-	X	2 870	(-)

в том числе: сырье и материалы	за 2025 г.	2 870	(-)	10	(2 880)	-	-	X	-	(-)
	за 2024 г.	60 292	(-)	6 486	(63 908)	-	-	X	2 870	(-)

Таблица 3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	63 671	(-)	21 486	43 784	(114 587)	(-)	-	-	14 354	(-)
	за 2024 г.	68 095	(-)	297 740	13 562	(315 726)	(-)	-	-	63 671	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	49 107	(-)	-	-	(49 107)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	66 198	(-)	244 522	-	(261 613)	(-)	-	-	49 107	(-)
Расчеты по причитающимся процентам к получению	за 2025 г.	12 324	(-)	-	43 784	(56 068)	(-)	-	-	40	(-)
	за 2024 г.	337	(-)	-	13 562	(1 575)	(-)	-	-	12 324	(-)
Прочие дебиторы	за 2025 г.	2 240	(-)	8 391	-	(9 412)	(-)	-	-	1 219	(-)
	за 2024 г.	1 560	(-)	53 218	-	(52 538)	(-)	-	-	2 240	(-)
Векселя, предъявленные к оплате	за 2025 г.	-	(-)	13 095	-	(-)	(-)	-	-	13 095	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-		(-)
Итого	за 2025 г.	63 671	(-)	21 486	43 784	(114 587)	(-)	-	-	14 354	(-)
	за 2024 г.	68 095	(-)	297 740	13 562	(315 726)	(-)	-	-	63 671	(-)

Таблица 4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	6 670	5 469	-	(11 504)	(-)	(-)	635
	за 2024 г.	13 347	139 195	-	(145 872)	(-)	(-)	6 670
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	315	876	-	(1 191)	(-)	(-)	-
	за 2024 г.	675	8 800	-	(9 160)	(-)	(-)	315
Авансы полученные	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Прочие кредиторы	за 2025 г.	6 355	4 593	-	(10 313)	(-)	(-)	635
	за 2024 г.	12 672	130 395	-	(136 712)	(-)	(-)	6 355
Итого	за 2025 г.	6 670	5 469	-	(11 504)	(-)	(-)	635
	за 2024 г.	13 347	139 195	-	(145 872)	(-)	(-)	6 670

Таблица 5. Затраты

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 880	63 908
Расходы на оплату труда	615	82 310
Отчисления на социальные нужды	152	17 840
Амортизация	0	0
Прочие затраты	998	51 156
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 645	215 214

4. Дополнительные данные, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении

4.1. Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности.

Корректирующих событий, существенно изменяющие финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025г. после отчетной даты, не установлены.

Однако, после отчетной даты 31.12.2025г. произошло некорректирующее событие, которое не отражается в учете прошедшего года, но подлежит описанию – на основании Решения Единственного участника общества от 12.03.2026г. № 1/2026 было принято решение об увеличении уставного капитала до 10 000 000 руб. за счет ввода нового участника ООО «ЖилЗемСтрой» (ИНН 3665093025)

4.2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

По состоянию на отчетную дату (31.12.2025г.) владельцами долей в Уставном капитале Общества являлись:

- Грохотов Денис Сергеевич– стоимость доли 12 500 руб., что составляет 100 % долей Уставного капитала.

По состоянию на дату составления отчета (27.03.2026г.) владельцами долей в Уставном капитале Общества являются:

- Грохотов Денис Сергеевич– стоимость доли 2 500 руб., что составляет 0,125% долей Уставного капитала;
- ООО «ЖилЗемСтрой» - стоимость доли 9 987 500 руб., что составляет 99,875% долей.

4.3. Отношения с аффилированными лицами.

На основании заключенного Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании № 2-У от 21.08.2025г. к ООО «ЖилЗемСтрой» перешли полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «СпецМонолит-1»

Расход за услуги управления (выполнение обязанностей единоличного исполнительного органа) за 2025г. составил 22 тыс. руб.

Учитывая тот факт, что все расходы Общества за 2025 год составила 4 645 тыс. руб., а доля сделок с аффилированными лицами составила – 0,47%, данные сделки не оказали существенного влияния на формирование финансового результата общества.

Все операции со связанными сторонами имеют денежную форму расчетов. Валюта расчетов – российский рубль.

4.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых руководителю.

Расходы на оплату труда директора ООО «СпецМонолит-1» (в т.ч. отчисления во внебюджетные фонды) в 2025г. составили 0 руб. в связи с тем, что он находился в отпуске без сохранения заработной платы. Выплаты руководителю организации определены системой оплатой труда.

Расходы на выплату вознаграждения управляющей компании составили 22 тыс. руб.

Иные вознаграждения не начислялись и не выплачивались

4.5. Риск хозяйственной деятельности

Деятельность Общества не подвержена значительному влиянию геополитических факторов и ужесточения санкционного давления на экономику Российской Федерации.

Однако, в условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

В Обществе организована и функционирует система управления рисками и внутреннего контроля, являющаяся элементом корпоративного управления. Управление рисками рассматривается как постоянный и системный процесс, направленный на выявление, оценку и минимизацию потенциальных неблагоприятных факторов, способных повлиять на достижение целей Общества

Руководством Общества реализован комплекс мероприятий, направленных на адаптацию к изменяющимся внешним условиям и снижение возможного негативного воздействия рисков. Принятые меры позволили обеспечить устойчивость деятельности и поддержание уровня существенных рисков в допустимых пределах.

4.6. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности.

В отчетном 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026 году не планируется. В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличение реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг). Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Общество не имеет намерения или потребности в продаже долгосрочных активов.

4.7.Информация по сегментам

(ПБУ 12/2010) организации – эмитенты, публично размещаемых ценных бумаг, должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением. Иные организации применяют настоящее Положение в случае принятия ими решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. Нашей организацией не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.8.Информация по соблюдению требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

Обществом в 2025году нарушения федерального закона не допускались и иные факты не соблюдения законодательства не установлены.

4.9. Информация о неопределенности и непрерывности деятельности

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Все существенные изменения показателей годового бухгалтерского отчета отражают положительную динамику финансово-хозяйственной деятельности организации.

4.10. В отчетном периоде Общество не получало средств целевого финансирования, государственная помощь предприятию не предоставлялась (в смысле, придаваемом формам государственной помощи ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

4.11. В условиях проведения специальной военной операции Общество не понесло дополнительных расходов. Государственную поддержку, в период проведения СВО, Общество не получало.

Управляющий _____ Янов А.А.
27.03.2026г.