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

Общество с ограниченной ответственностью «Монолит-СМ» (ООО «Монолит-СМ»)

ИНН 5445115407, КПП 544501001, ОГРН 1035404725465

Адрес: 633009, НСО, г. Бердск, ул. Зеленая Роща, д. 5/13

1. Общая информация об организации

ООО «Монолит-СМ» является коммерческой организацией, созданной 02.09.2003г. и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и относится к категории: Микропредприятие, имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 23.63 (Производство товарного бетона)

Среднесписочная численность работников составляет 13 человек.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	24 648	(15 437)	220	(1 613)	24 868	(16 587)
в том числе:							
Машины и оборудование	За 2025 г.	24 648	(15 437)	220	(1 613)	24 868	(16 587)

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках – 162 тыс.руб.

Денежные средства в кассе – 24 тыс.руб.

6. Финансы и другие оборотные активы:

Данная строка включает в себя дебиторскую задолженность. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Физические лица, являющиеся гражданами РФ:

* Осин Алексей Викторович, доля участия — 37,5 процентов,

* Пехотская Светлана Викторовна, доля участия – 37,5 процентов,

- ООО «Специализированный застройщик «СТРОЙРЕГИОНСЕРВИС» - 25 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 15 536 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль составила 107 242 тыс.руб.

8. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

8.1 Выручка (за минусом НДС 5%) составила 65 592 тыс. руб., в т.ч.:

Производство товарного бетона – 65 592 тыс. руб.

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности составили 66 675 тыс.руб., в т.ч.:

Себестоимость продаж – 63 396 тыс.руб,

Управленческие расходы – 3 279 тыс.руб.

8.3 Прочие доходы составили 314 тыс.руб., в т.ч.:

Проценты по депозиту в размере – 124 тыс. руб.

Реализация прочего имущества (материалов) – 190 тыс.руб.

8.4 Прочие расходы составляют 204 тыс.руб., в т.ч.:

- комиссия за услуги банков – 204 тыс.руб.

8.5 Налог на прибыль (доходы) организации:

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы»:

Доходы – 93 435 тыс.руб.

Расходы – 73 312 тыс.руб.

Налоговая база – 20 123 тыс. руб.

Налог – 15% = 3 019 тыс. руб.

8.6 Чистая прибыль:

По данным формы «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.25г. по строке 2400 отражена чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2025г. в размере (3 992) тыс.руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Монолит-СМ»:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность,
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы,
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими сотрудниками,
- не имеет претензий от поставщиков.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

9. Органы управления:

Единоличный исполнительный орган — директор Алиев Илхам Адилхан Оглы

(Протокол № 3 от 03.12.2025, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Куликова Татьяна Михайловна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Монолит-СМ» И.А.О. Алиев

Главный бухгалтер ООО «Монолит-СМ» Т.М. Куликова