

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «МОНОЛИТ»
за 2025 год**

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МОНОЛИТ» (сокращенно - ООО «МОНОЛИТ») ИНН 7203451386, КПП 720301001, ОГРН 1187232014474.

Юридический адрес: 625059, Тюменская обл, Тюмень г, Тимофея Чаркова ул, дом № 79, квартира 365.

ООО «МОНОЛИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации 07.06.2018 г.

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

Высшим органом управления является единственный участник.

Единоличный исполнительный орган организации - директор Общества – Носиков Сергей Сергеевич.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

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.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023. Раскрытие иных показателей производится в зависимости от их существенности. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

4. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

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

При списании запасов их себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до одного месяца (на дату размещения); размещенные с условием «до востребования»; ночные депозиты «овернайт» и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

В Отчете о финансовых результатах сумма единого налога в связи с применением УСН отражается по строке 2410 «Налог на прибыль организаций».

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг сторонним организациям, выполнения строительно-монтажных работ.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость оказания услуг, которая формируется на базе расходов по

обычным видам деятельности. Так как общество осуществляет один вид деятельности -услуги, все расходы, включая расходы на аппарат управления, относятся на себестоимость оказываемых услуг, так как непосредственно связаны с процессом осуществления основного вида деятельности.

Изменения в учетной политике общества обусловлены вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с началом его применения наименования и коды показателей бухгалтерской отчетности приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

5. Основные средства

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 5 до 7 лет

Изменение элементов амортизации в течении 2025 года не производилось в связи с отсутствием новой информации. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объектов основных средств по состоянию на 31.12.2025 не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены расчеты по ЕНС, расчеты по налогам и сборам.

7. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование денежных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Средства на расчетных и специальных счетах	67	2
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	67	2

8. Капитал

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал распределен единственному участнику и полностью оплачен. Номинальная стоимость доли единственного участника в уставном капитале Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей (100% уставного капитала). В течение 2024-2025 гг величина уставного капитала не менялась. Все доли уставного капитала предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- право участвовать в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- право на доступ к информации о деятельности Общества;
- иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

9. Чистые активы

Величина чистых активов общества составила:

на 31 декабря 2025 года - 43 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года – 13 011 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочных обязательств:

Вид краткосрочных обязательств	на 31.12.2025	на 31.12.2024
поставщики и подрядчики	20	20
задолженность по налогам и сборам	-	58
прочие обязательства	17	17
Всего строка 1520 «Кредиторская задолженность»	37	95

11. Кредиты и займы

Просроченные кредиты и займы у Общества по состоянию на 31.12.2025; 31.12.2024 отсутствуют.

У общества на 31.12.2025; 31.12.2024 отсутствуют действующие кредитные договоры (соглашения), включая овердрафт.

Сроки погашения (возврата) полученных займов (кредитов) согласно условиям заключенных договоров с учетом дополнительных соглашений представлены в таблице:

Вид заемных средств	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Срок возврата	Номер строки бухгалтерского баланса
Беспроцентный заем от учредителя	90	Не позднее 31.12.2027 г.	1410

12. Информация о непрерывности деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор ООО «МОНОЛИТ»
27 марта 2026 г.



Носиков Сергей Сергеевич