

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ-МОНОЛИТ»

**(ООО «СК-МОНОЛИТ»)**

**ИНН 9705151929, КПП 772501001, ОГРН 1207700392305,**

**адрес: 115573, г. Москва, проезд Ореховый, дом 29, корпус 1, помещение 97/3**

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 43.99.4 (Работы бетонные и железобетонные)

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.2.2. Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: без включения процентов, связанных с капвложениями, и без учета дисконтирования в случае

длительной отсрочки платежа. Затраты, не включенные в сумму капвложений, признаются расходами периода.

2.3.2. Актив относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.3.3. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.

#### 2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

### 3. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 9 745 тыс. руб. (первоначальная стоимость 11 180 тыс. руб. за вычетом накопленной амортизации 1 435 тыс. руб.). Данный показатель включает стоимость имущества, полученного по договорам финансовой аренды (лизинга).

### 4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 56 925 тыс. руб. (строка 1240 баланса). Задолженность носит краткосрочный характер и связана с расчетами по текущим договорам генподряда.

### 5. Обязательства и капитал

5.1. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 108 110 тыс. руб. и сформирована текущими обязательствами перед поставщиками и подрядчиками, а так же начисленные налоги, срок уплаты которых еще не наступил. Просроченная задолженность отсутствует.

5.2. Отрицательное значение капитала в сумме (44 982) тыс. руб. (строка 1300 баланса) обусловлено накопленным непокрытым убытком прошлых лет.

### 6. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Выручка от продаж за 2025 год составила 390 906 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж и управленческие расходы) составили 393 971 тыс. руб. Чистый убыток по итогам отчетного периода составил (3 065) тыс. руб., что обусловлено интенсивным расширением операционной деятельности и затратами на запуск новых объектов.

### 7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

**Генеральный директор ООО «СК-МОНОЛИТ» \_\_\_\_\_ Ерохов А.Т.**