Российская Федерация
ООО «Монолит плюс»
ИНН 3811463164 КПП 381101001 ОГРН 1193850018570
Юридический адрес: 664081, г.Иркутск, ул. Красноказачья, д. 102, кв. 2
Тел. 8 9025107566

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Монолит Плюс»

за 2025 год

Оглавление

1. Общие сведения об организации.....3

2. Основные положения учетной политики.....3

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....5

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....5

1. Общие сведения об организации

Полное наименование юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «Монолит плюс», сокращенное наименование ООО «Монолит плюс»

Юридический адрес организации: 664081, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Красноказачья, д. 102 кв 2

Основной вид деятельности: Деятельность 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (по ОКВЭД), дополнительные виды 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату 2 человека.

Состав (ФИО и должности) членов исполнительных, контрольных и контролирующих органов организации:

Генеральный директор (ФИО) – Тацишина Елена Сергеевна,

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 3811463164

Организация не имеет обособленные подразделения.

Организация является субъектом малого предпринимательства.

Сведения о долях:

ФИО учредителя	Доля	Стоимость	С какой даты
Тацишина Елена Сергеевна	100 %	10000	12.12.2019

2. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов.

Регистры бухгалтерского учета составляются по формам на бумажных носителях. Информация о деятельности организации обобщается в регистре бухгалтерского учета - оборотно-сальдовая ведомость.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в установленном порядке по упрощенным формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами и систематизируется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023

- Показатель бухгалтерской отчетности (баланса) признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10 процентов от итога данных по соответствующей строке баланса.

- Организация объединяет часть показателей в формах бухгалтерской отчетности, если они близкие по характеру.

- Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с ФСБУ 28/2023.

- Организация не применяет следующие федеральные стандарты:
ПБУ2/2008, ПБУ8/2010, ПБУ11/2008, ПБУ12/2010, ПБУ16/02, ПБУ18/02.
- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.
- Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.
- Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.
- Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.
- Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
- Затраты на ремонт, проводимые реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.
- Арендованное имущество не признается в качестве права пользования активом при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Предоставленное в аренду имущество классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018.
- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
- Запасы списываются по средней себестоимости.
- Все расходы по займам признаются прочими расходами.
- Резервы по сомнительным долгам организация формирует по правилам ст. 266 НК РФ.
- Оценка всех финансовых вложений определяется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.
- Выручка признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на отпущенные товары, выполненную работу, оказанную услугу.
- Сумма налога с дохода, коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости проданных товаров в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Текущие обязательства по налогам и страховым взносам отражаются в бухгалтерском учете на основании данных, определяемых в соответствии с учетной политикой по налогообложению.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Запасы отражаются по строке 1210 и раскрываются в зависимости от уровня существенности:

- товары 2 750 тыс. руб.;

3.2 Организация отражает в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» группу показателей, включающую показатель: дебиторская задолженность покупателей - 0 тыс. руб., поставщиков - 25 тыс. руб.

Просроченная и нереальная к взысканию задолженность отсутствует.

Краткосрочные займы - отсутствуют.

3.3 Строка бухгалтерского баланса 1300 содержит следующие показатели:

- уставный капитал - 10 тыс. руб.,
- нераспределенная прибыль – 12 675 тыс. руб.

3.4 Организация не привлекала кредиты банка для пополнения оборотных средств.

3.5 В составе краткосрочной кредиторской задолженности в строке 1520 отражена группа показателей, включающих:

- обязательства по уплате налогов – 81 тыс. руб.;
- обязательства поставщикам - 304 тыс. руб.;
- авансы от покупателей – 0 тыс. руб.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка всего, в том числе: 2025 – 17 048 тыс. руб. 2024 – 16 636 тыс. руб.

- от продажи товаров: 2025 – 17 048 тыс. руб. 2024 – 16 636 тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности: 14 121 тыс. руб.

4.3 Организация является плательщиком упрощенного налога по ставке 15% (Доходы минус расходы), показатель отражен по строке 2410, что соответствует данным налоговой декларации: 2 332 тыс. руб.