

Общество с ограниченной ответственностью «МОНОЛИТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МОНОЛИТ».

1.2. Юридический адрес – 107031, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул Кузнецкий Мост, д. 18/7, помещ. I.

1.3. Дата государственной регистрации – 20.10.2021.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе: Генеральный директор - Дмитриева Екатерина Валентиновна.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

ОП Павелецкая открыто 03.03.22 г. Гор. Москва, Площадь Павелецкая, дом 2, строение 2, этаж 1

ОП Б. Дмитровка открыто 16.02.22 г. Гор. Москва, ул. Большая Дмитровка, дом 5/6 с4

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является Дмитриева Екатерина Валентиновна с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности:

Основной: 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Дмитриева Екатерина Валентиновна (приказ № 2 от 20.10.2021).
Главный бухгалтер Общества: Дмитриева Екатерина Валентиновна (приказ № 2 от 20.10.2021) - В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера, обязанности главного бухгалтера ООО «МОНОЛИТ» возлагаются на генерального директора.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МОНОЛИТ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Базовые основы ведения бухгалтерского и налогового учета

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

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

Основных средств на конец 2025 год – нет.

6. Нематериальные активы

Сальдо на конец периода по дебету счета 58 составляет 3 827 тыс. руб. Отражена сумма Предоставленных займов.

7. Доходы и Расходы по обычному виду деятельности

7.1. Учет доходов от реализации (Общепит)

Доходы Общества формируются от реализации продукции собственного производства и покупных товаров через точку общественного питания (ресторан).

Принципы признания: Выручка признается в бухгалтерском учете на дату реализации продукции покупателю (фиксация в кассовой системе).

Особенности: Учитывая применение упрощенных способов ведения учета, Общество использует кассовый метод учета доходов для целей налогообложения (УСН) и метод начисления для целей бухгалтерского учета.

7.2. Особенности признания расходов (Сырье и материалы)

В соответствии с учетной политикой для микропредприятий, Общество отказалось от применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Это существенно упрощает учет в сегменте общепита:

Списание сырья: Затраты на приобретение продуктов питания, полуфабрикатов, напитков и расходных материалов (упаковка, одноразовая посуда) признаются в составе расходов текущего периода в момент их оприходования.

Обоснование: Данный подход позволяет Обществу эффективно управлять ликвидностью и отражать реальные затраты на производство в периоде осуществления закупки, что соответствует принципам рациональности ведения бухгалтерского учета на малых предприятиях.

7.3. Структура операционных расходов

Основную долю расходов Общества составляют:

Себестоимость производства: Затраты на приобретение ингредиентов для приготовления блюд.

Расходы на оплату труда: Заработная плата производственного персонала (повара, кухонные рабочие) и административного состава (менеджеры), включая страховые взносы.

Общехозяйственные расходы: Арендная плата за помещения, коммунальные платежи (электроэнергия, водоснабжение), услуги связи, банковское обслуживание.

7.4. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы: Комиссии эквайринга (за обслуживание платежных терминалов)

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году Общество не осуществляло реализацию товаров (услуг) общественного питания. Финансовый результат отражает убыток, сформированный исключительно за счет расходов, связанных с сохранением статуса действующего юридического лица и его материальной базы.

Несмотря на отсутствие выручки, Общество несло обязательные расходы, связанные обеспечением организационно-правовой деятельности (включая административные расходы, оплату поставщикам. Расходы на услуги банков).

Указанные расходы в полном объеме отражены в бухгалтерском учете на счетах затрат (счет 91 «Прочие доходы и расходы»), что привело к формированию убытка по данным бухгалтерской отчетности.

При этом, руководствуясь принципом осмотрительности и требованиями ст. 252 НК РФ (в части экономической обоснованности расходов для целей налогообложения), Общество не включало данные затраты в состав расходов при расчете налоговой базы по УСН за 2025 год. Тем самым, Общество добровольно отказалось от уменьшения налоговых обязательств в периоде отсутствия предпринимательской деятельности, исключив налоговые риски.

Данные расходы носят характер вынужденных затрат, необходимых для сохранения имущественного комплекса и обеспечения готовности Общества к дальнейшей работе.

9. 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.

Генеральный директор ООО «МОНОЛИТ»

Дмитриева Е.В.