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 – 140400, Московская область, г. Коломна, ул. 3 Интернационала, д. 3а

1.3. Дата государственной регистрации – 17.05.2011.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- И.В. Суханов с долей 50 процентов;
- М.В. Суханова с долей 50 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. (68.20)

1.7. **Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

2.1 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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 "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

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет отчетность: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Все группы ОС оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп ОС.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания машины и оборудование, транспортное средство.

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода – 13 551 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода – 18256 тыс тыс. руб.

Величина начисленного износа на начало отчетного периода – 6 566 тыс руб.

Величина начисленного износа на конец отчетного периода – 4 946 тыс руб

4. Запасы

В организации запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется как сумма фактических затрат организации на приобретение запасов.

Запасы на начало отчетного периода составляют 0 тыс. руб.

Запасы на конец отчетного периода составляют 0 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения на начало отчетного периода – 8 748тыс. руб.

Финансовые вложения на конец отчетного периода – 1 214 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода – 741 тыс руб.

- расчеты покупателями и заказчиками - 241 тыс. руб.

- расчеты по налогам и взносам – 5 тыс. руб

- проценты по выданным займам – 495 тыс. руб

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода – 1 036 тыс руб.

- расчеты покупателями и заказчиками - 760 тыс. руб.

- проценты по выданным займам – 276 тыс. руб

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода – 299 тыс руб.:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 245 тыс руб.

- расчеты по налогам и сборам – 54 тыс руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода – 166 тыс руб.:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 120 тыс руб.

- расчеты по налогам и сборам – 46 тыс руб.

8. Затраты (издержки обращения)

Общехозяйственные расходы учитываются 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно в качестве условно–постоянных в дебет счета 90.

9. О составе прочих доходов и расходов:

Прочие доходы и расходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности обособленно.

В состав прочих доходов за отчетный период входит – 2 783 тыс. руб.:

- проценты к получению (размещение денежных средств на депозитных счетах в банке) – 8 тыс. руб.

- проценты к получению (займы) – 33 тыс. руб.

- продажа ОС – 2 742 тыс. руб.

В состав прочих расходов за отчетный период входит- 25 тыс. руб.:

- расходы по налогам и сборам – 5 тыс. руб.

- расходы на услуги банка – 20 тыс руб.

10. О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся.

Информация, раскрываемая в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в соответствии с пунктом 10 ПБУ 7/98, включает краткое описание характера события после отчетной даты и оценку его последствий в денежном выражении. В случае если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке получена новая информация о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, и (или) произошли (выявлены) события, которые оказывает существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, то организация информирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

11. Денежные средства

Организация раскрывает с учетом существенности следующую информацию:

Денежные средства на начало отчетного периода – 6 тыс. руб.

Денежные средства на конец отчетного периода 3 068 тыс. руб.

12. Способ раскрытия информации о государственной помощи

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

13. Заявление о соблюдении принципа непрерывности деятельности

У организации отсутствует неопределенность относительно применимости допущения непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор _____ И.Ю. Бычкова

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ • МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ • Г. КОЛОМНА
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МОНОЛИТ»
ОГРН 1115022001665
ИНН 5022002635