ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Монолит-Строй» за 2025 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

ООО «Монолит-Строй», зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Томской области от 27.10.2023 г. за ОГРН 1047796011120.

Является юридическим лицом, созданным на основании Решения №1 единственного учредителя от 27.12.2003 года.

Список участников Общества:
Голощапов А.К . с размером доли 500 тыс. руб. (50%);
Бурлевич О.Ф. с размером доли 495 тыс. руб. (49,5%);

Вследствие выбытия участника Общества 0,5 % уставного капитала в размере 5 тыс. руб. на 31.12.2025 принадлежит Обществу.

Место нахождения Общества:

Российская Федерация, 634022, Томская обл, г Томск, тракт Кузовлевский, д. 4/2.

Почтовый адрес: Совпадает с адресом места нахождения. Обособленные подразделения зарегистрированы по адресам: Томская область, Кривошеинский район, с. Малиновка; Томская область, Зырянский район, с.Тукай; Томская область, Томский район, п.Басандайка; Томская область, Тегельдетский район, Тегульдетское лесничество.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация об аудиторе Общества

Решением годового общего собрания участников Общества аудитором ООО «Монолит-Строй» на 2025 год утверждено общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма «Лунина и К». Фактический размер вознаграждения, выплаченного (подлежащего выплате) Обществом аудитору за последний завершенный отчетный год за обязательный аудит бухгалтерской отчетности в соответствии с заключенным договором составляет 390 тыс. руб.

2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности общества является производство плит МДФ, ХДФ и OSB.

Объём производства готовой продукции (основные виды):

Наименование	**Произведено куб. м. 2025 год**	**Произведено куб. м. 2024 год**
Плита МДФ ламинированная	4 236	18 622
Плита ХДФ ламинированная	2 253	946
Сэндвич-плита	24 511	32 935
Плита ХДФ	55 894	36 492
Плита МДФ шлифованная	137 170	166 314
Плита OSB	116 704	128 766
Итого	**340 768**	**384 075**

Производство ламинированных напольных покрытий:

Наименование	**Произведено кв.м. 2025 год**	**Произведено кв.м. 2024 год**
Полы ламинированные	6 452 806	3 392 566
Итого	**6 452 806**	**3 392 566**

Производство стеновых панелей:

Наименование	**Произведено кв.м. 2025 год**	**Произведено кв.м. 2024 год**
Стеновые панели	0	680 443
Уголки к панелям	0	92 600
Итого	**0**	**773 043**

Наряду с основными видами деятельности Общество производит карбамидоформальдегидную смолу, используемую в большей степени для собственного производства плит.

Объём производства данного вида продукции:

Наименование	**Произведено Тн. За 2025 год**	**Произведено Тн. За 2024 год**
Смола КФ-МТ (класс А)	25	224
Смола КФ-МТ (класс D)	43 874	58 553
Смола СМ ПП	952	545
Смола СКМ-ФП (карбамидо-меламино-формалиновая пропиточная)	392	459
Итого	**45 243**	**59 290**

Также Общество производит пленку для ламинирования плит.
Объём производства данного вида продукции:

Наименование	Произведено кв.м. За 2025 год	Произведено кв.м. За 2024 год
Пленка для ламинирования	6 544 151	8 129 330
Итого	**6 544 151**	**8 129 330**

3. Исполнительные и контрольные органы Общества:

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Кузнецов Андрей Владимирович, действующий на основании Устава.

4. Информация о численности и персонале

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

803 человека в 2025 году, **1 024** человек в 2024 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основы подготовки отчётности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств. Бухгалтерская отчетность Общества включает финансовые показатели деятельности обособленных подразделений. Суммы по всем показателям, приведенным в таблицах в настоящих Пояснениях, указаны в тысячах рублей.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 29.12.2017 г. № 1/1.

5. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования

(ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»). Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем пополнения соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

К нематериальным активам относятся объекты, не имеющие материально-вещественной формы, используемые пароходством в течение периода, превышающего 12 месяцев и имеющие стоимость более 300 000 рублей за единицу.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты, использующиеся в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени, т.е. со сроком службы свыше 12 месяцев, если они способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, и Обществом не предполагается последующая перепродажа этих объектов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств включены в операционные доходы и расходы.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, установленным *Постановлением Правительства № 1 от 01.01.02 г.*

Амортизация не начисляется по объектам стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, которые списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета сумм в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Общество классифицирует в качестве основных средств следующие активы: объекты основных средств, капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение и восстановление основных средств, оборудование к установке.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

8. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение и списываются в производство по средней себестоимости в момент передачи в эксплуатацию (производство). Незавершённое производство оценивается по фактической производственной себестоимости. Готовая продукция учитывается по нормативной производственной себестоимости с использованием счета 43 "Готовая продукция" с использованием счета 40 "Выпуск продукции".

9. Учет расходов на производство.

Учет расходов ведется в разрезе объектов калькулирования.

Учет затрат на производство ведется по передельному методу, при котором себестоимость продукции на каждом последующем этапе (в каждом последующем цехе) слагается из произведенных им затрат и себестоимости полуфабрикатов.

Себестоимость продукции лесозаготовки формируется на каждом промежуточном этапе от момента вырубки до момента доставки на последний склад (на каждом складе с учетом затрат на доставку).

На счете 40 «Выпуск продукции и услуг» учет ведется по плановой себестоимости.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу продукции и покупныъ товаров.

10. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся суммы расходов, признанные (начисленные) в бухгалтерском учете в соответствии с установленным порядком, но не имеющие отношения к формированию затрат на производство продукции (работ, услуг) отчетного периода. Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете.

11. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

12. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции, товаров услуг и работ признана по мере отгрузки продукции, товаров (или оказания услуг, осуществлении работ) покупателям и предъявления им расчетных документов. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими и отражаются на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

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 трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

14. Расчет налога на прибыль.

Общество не отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, все разницы между бухгалтерским и налоговым учётом считаются постоянными.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского и налогового учета.

15. Изменения в Учетной политике.

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке

ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

С 2026 года не внедрялись новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, в учетную политику Общества на 2026 год не вносились изменения, которые оказывали существенное влияние на ведение бухгалтерского учета и отражение хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

16. Информация по сегментам.

Основным видом деятельности Общества является производство плит МДФ, ХДФ и OSB, выручка от этого вида деятельности составляет 70 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет также другие виды деятельности, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация отдельно по ним не раскрывается.

В 2025 году выручка от реализации продукции собственного производства, товаров, работ, услуг составила 6 397 070, в 2024 г. 7 593 119 тыс. руб. (без НДС):

Табл.16.1

Наименование номенклатурной группы	Сумма в тыс руб. без НДС	
	2025 год	2024 год
Аренда		721
Круглые лесоматериалы	77 878	82 335
Пиломатериал		
Плиты МДФ ламинированные	113 121	404 445
Плиты ХДФ ламинированные	1 401	851
Плиты МДФ шлифованные	1 947 089	2 430 346
Плиты ХДФ шлифованные	429 040	488 496
Плиты OSB	1 994 145	2 081 775
Сэндвич-плита	743	1 065
Полы ламинированные	1 122 635	1 498 302
Стеновые панели	0	310 926
Смола	63 773	103 407
Услуги	460 563	230 450
Товары	182 421	
Итого	**6 397 070**	**7 593 119**

В том числе на экспорт:

Табл.16.2

Наименование номенклатурной группы	Сумма в тыс руб. 2025 год	Сумма в тыс руб. 2024 год
Плиты МДФ ламинированные	51 813	225 535
Плиты МДФ шлифованные	715 729	1 026 402
Плиты ХДФ шлифованные	137 090	154 980
Полы ламинированные	440 606	668 651
Стеновые панели и уголки к ним		36 433
Плиты OSB	238 672	340 873
Товары	22 804	
Прочие	89 776	
Итого	**1 696 490**	**2 425 847**

Основные покупатели Общества в 2025 г.:

Продажи в российских рублях с НДС 20%:

ООО «Сибсервис» – 476 609 тыс.руб.,
ООО «СКМ-Мебель» – 380 523 тыс.руб.,
ИП Абрамова О.И. – 379 453 тыс.руб.,
ООО «Альянс» - 375 232 тыс. руб.,
ООО «Опус ТД» - 232 902 тыс.руб.,
ООО «Убертюре» – 293 928 тыс.руб.,
ООО «Стройгранд» – 249 493 тыс. руб.,
ООО «Строительная База Сибирь» - 174 214 тыс.руб.,
ИП Ваганов Е.Н. - 186 231 тыс.руб.,
ООО «Легенд Групп» – 137 063 тыс.руб.,
ООО «Ермак Центр» - 141 073 тыс.руб.,
ООО «Малахит» - 155 190 тыс.руб.,
ООО «Энерджи» - 165 293 тыс.руб.,
ООО «ТехноСтрой» - 129 929 тыс.руб.,
ООО «Элдорс» - 136 349 тыс.руб.,
ИП Лютиков А.С. – 127 593 тыс.руб.,

Экспорт Продукции в рублях с НДС 0%:
WISE ООО – 259 140 тыс. руб.,
REAL PRODUCTION ООО – 117 765 тыс.руб.,
Saia Group ТОО – 104 828 тыс.руб.

17. ***Внеоборотные активы.***

В составе НМА отражены исключительные права Общества на товарные знаки, сроком использования 10 лет.

17.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменени	На конец периода	
		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.[1]	37	(23)	(3)	37	(26)
	за 20 24 г.[2]	37	(19)	(4)	37	(23)
в том числе:	за 20 25 г.[1]	37	(23)	(3)	37	(26)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 20 24 г.[2]	37	(19)	(4)	37	(23)

17.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
					первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 25 г.[1]	6 238 418	(2 964 927)	18 974	(25 091)	22 194	(151 615)	6 232 301	(3 094 348)
	за 20 24 г.[2]	6 103 593	(2 808 486)	135 351	(526)	526	(156 967)	6 238 418	(2 964 927)
в том числе:	за 20 25 г.[1]	3 122 254	(367 391)		( )		(76 118)	3 122 254	(443 509)
Здания и сооружения	за 20 24 г.[2]	3 112 700	(286 772)	9 554	( )		(80 619)	3 122 254	(367 391)
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 25 г.[1]	30 697	(0)		( )		( )	30 697	(0)
	за 20 24 г.[2]	30 697	( )		( )		( )	30 697	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 25 г.[1]	6 523	(5 816)		( )		(247)	6 523	(6 063)
	за 20 24 г.[2]	6 380	(5 483)	143	( )		(333)	6 523	(5 816)
Машины и оборудование	за 20 25 г.[1]	2 492 529	(2 110 477)	12 739	(295)	151	(49 082)	2 504 973	(2 159 408)
	за 20 24 г.[2]	2 366 875	(2 069 540)	125 654	( )		(40 937)	2 492 529	(2 110 477)
Прочие объекты	за 20 25 г.[1]	202 815	(137 305)	152	( )		(11 497)	202 967	(148 802)
	за 20 24 г.[2]	202 815	(125 263)		( )		(12 042)	202 815	(137 305)
Транспортные ср-ва	за 2025г	383 600	(343 938)	6 083	(24 796)	22 043	(14 671)	364 887	(336 566)
	за 2024 г	384 126	(321 428)		(526)	526	(23 036)	383 600	(343 938)

17.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена	Распределение расходов по	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025 г.[1]	5 793 040	22 667	(2 990)	(18 974)	0	5 793 743
	за 2024 г.[2]	5 501 168	427 843	(620)	(135 351)	0	5 793 040
в том числе:	за 2025 г.[1]	172 654		( )	(0)		172 654
Здания и сооружения	за 2024 г.[2]	182 201	7	( )	(9 554)		172 654
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.[1]	489		( )	(0)		489
	за 2024 г.[2]	241	391	( )	(143)		489
Машины и оборудование	за 2025 г.[1]	5 010 024	14 252	(2 968)	(12 739)	0	5 008 569
	за 2024 г.[2]	4 709 601	426 221	(144)	(125 654)	0	5 010 024
Прочие объекты	за 2025 г.[1]	543 726	2 332	(22)	(152)		545 884
	за 2024 г.[2]	542 978	1 224	(476)	(0)		543 726
Транспортные ср-ва	за 2025 г.[1]	501	6 083	( )	(6 083)		501
	за 2024 г.[2]	501		( )	(0)		501
авансы	за 2025 г.[1]	65 646		( )	( )		65 646
	за 2024 г.[2]	65 646		( )	( )		65 646

17.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[4]	На 31 декабря 2024 г.[2]	На 31 декабря 2023 г.[2]
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		8 227	15 822
Иное использование основных средств (залог и др.)	6 642 696	718 050	773 013

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом.

Обесценение основных средств

Объекты основных средств, кроме офисного оборудования и инвентаря, рассматриваются как часть единицы, генерирующей денежные средства (далее - ЕГДС). По состоянию на 31 декабря 2025 г. не выявлено обесценения активов по ЕГДС, включающей указанные объекты.

18. Финансовые вложения.

18.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			первоначальная стоимость	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость		
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 25 г.[1]	1 500 000	0	(0)	415 418	1 500 000
	5311	за 20 24 г.[2]	1 500 000	1 500 000	(1 500 000)	251 066	1 500 000
в том числе:		за 20 25 г.[1]	1 500 000		( )	415 418	1 500 000
Предоставленные займы		за 20 24 г.[2]	1 500 000	1 500 000	(1 500 000)	251 066	1 500 000
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 25 г.[1]	1 500 000	0	(0)	415 418	1 500 000
	5310	за 20 24 г.[2]	1 500 000	1 500 000	(1 500 000)	251 066	1 500 000

19. Запасы.

19.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
						выбыло			
			себестоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	1 274 391	1 274 391	4 963 442	(5 063 642)	X	1 174 191	1 174 191
	5420	за 2024 г.	1 171 229	1 171 229	5 972 678	(5 869 516)	X	1 274 391	1 274 391
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	510 371	510 371	2 443 436	(285 954)	(2 188 579)	479 274	479 274
	5421	за 2024 г.	620 448	620 448	3 180 124	(327 530)	(2 962 671)	510 371	510 371
Готовая продукция	5402	за 2025 г.	283 388	283 388	437	(4 169 533)	4 312 467	426 759	426 759
	5422	за 2024 г.	228 954	228 954	114 487	(4 943 815)	4 883 762	283 388	283 388
Товары для перепродажи	5403	за 2025 г.	11	11	156 700	(156 695)	(13)	3	3
	5423	за 2024 г.	77	77	88 240	(87 413)	(893)	11	11
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025 г.	480 621	480 621	2 362 869	(451 460)	(2 123 875)	268 155	268 155
	5425	за 2024 г.	321 750	321 750	2 589 827	(510 758)	(1 920 198)	480 621	480 621

20. Расходы будущих периодов.

Табл.20.1

Наименование	На 31.12.2025г. (тыс. руб.)	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Аренда объектов лесного фонда	2 162	15 660
Право аренды земельного участка (3 участка)	14 583	15 898
Страхование имущества	468	278
Страхование автогражданской ответственности	125	1 814
Прочее	3 188	279
ИТОГО в составе стр. 1260 бухгалтерского баланса	**20 526**	**33 929**

21. Дебиторская и кредиторская задолженность

21.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	поступление	выбыло	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	погашение		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 25 г.[1]	2 805 143	9 838 990	(9 018 549)	3 625 584	(0)
	5530	за 20 24 г.[2]	1 470 024	12 332 442	(10 997 323)	2 805 143	(0)
в том числе: *По расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60)*		за 20 25 г.[1]	466 532	1 077 729	(843 385)	700 876	( )
		за 20 24 г.[2]	158 688	1 373 306	(1 065 462)	466 532	( )
По расчетам с покупателями и заказчиками (сч.62)		за 20 25 г.[1]	1 430 863	7 691 816	(7 465 076)	1 657 603	( )
		за 20 24 г.[2]	795 681	8 918 221	(8 283 039)	1 430 863	( )
По расчетам с разными дебиторами и кредиторам (сч.68,70,71,75,76)		за 20 25 г.[1]	907 748	1 069 445	(710 088)	1 267 105	( )
		за 20 24 г.[2]	515 655	2 040 915	(1 648 822)	907 748	( )
Итого	5500	за 20 25 г.[1]	2 805 143	9 838 990	(9 018 549)	3 625 584	(0)
	5520	за 20 24 г.[2]	1 470 024	12 332 442	(10 997 323)	2 805 143	(0)

21.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 25 г.[1]	6 097 241	2 984 373	409 619	(2 448 678)	( )	(435 280)	6 607 275
	5571	за 20 24 г.[2]	5 772 612	558	515 277	(17 304)	( )	(173 902)	6 097 241
в том числе: *По расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60)*		за 20 25 г.[1]	0			( )	( )	( )	0
		за 20 24 г.[2]	16 746	558		(17 304)	( )	( )	0
По кредитам и займам (сч.67)		за 20 25 г.[1]	6 097 241	2 984 373	409 619	(2 448 678)	( )	(435 280)	6 607 275
		за 20 24 г.[2]	5 755 866		515 277	( )	( )	(173 902)	6 097 241
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г.[1]	4 807 581	12 422 736	523 091	(13 312 577)	( )	435 280	4 876 111
	5580	за 20 24 г.[2]	3 681 656	15 879 296	695 975	(15 623 248)	( )	173 902	4 807 581
в том числе: *По расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60)*		за 20 25 г.[1]	2 286 601	4 931 421		(4 913 440)	( )	0	2 304 582
		за 20 24 г.[2]	1 719 982	6 430 253		(5 863 634)	( )	0	2 286 601
По расчетам с покупателями и заказчиками		за 20 25 г.[1]	925 895	4 347 313		(4 488 154)	( )	( )	785 054
		за 20 24 г.[2]	531 000	5 556 779		(5 161 884)	( )	( )	925 895
По кредитам и займам (сч.67,66)		за 20 25 г.[1]	1 002 405	1 030 049	523 091	(1 753 369)	( )	435 280	1 237 456
		за 20 24 г.[2]	898 185	1 000 000	695 975	(1 765 657)	( )	173 902	1 002 405
Расчеты по налогам и сборам (счет 68)		за 20 25 г.[1]	245 349	886 747		(894 264)	( )	( )	237 832
		за 20 24 г.[2]	174 885	1 396 002		(1 325 538)	( )	( )	245 349
Прочие обязательства (счет 69,70,71,76)		за 20 25 г.[1]	347 331	1 227 206		(1 263 350)	( )	( )	311 187
		за 20 24 г.[2]	357 604	1 496 262		(1 506 535)	( )	( )	347 331
Итого	5550	за 20 25 г.[1]	10 904 822	15 407 109	932 710	(15 761 255)	( )	x	11 483 386
	5570	за 20 24 г.[2]	9 454 268	15 879 854	1 211 252	(15 640 552)	( )	x	10 904 822

22. Информация, связанная с использованием денежных средств

Остаток денежных средств, отраженных в балансе на 31.12.2025 г. по строке 1250 в сумме 18 013 тыс. руб. включает:

Табл.22.1

Остаток денежных средств на расчётном счёте	18 005
Остаток денежных средств в кассе предприятия	8
Расчетный валютный счет	
Прочий банковский счет (карта)	
Всего	**18 013**

23. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 1000 тыс. рублей. Доля в уставном капитале в размере 0,5% не распределена между участниками Общества.

24. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства, отраженные в балансе на 31.12.2025 года по строке **1410 в сумме 6 607 275 тыс.руб., на 2024 в сумме 6 097 241** состоят из:

Табл.24.1

Контрагент	2025 г	2024 г
Банк ГПБ (АО) кредит	4 934 904	4 668 284
Вексельная задолженность	1 672 371	1 428 957
Итого	**6 607 275**	**6 097 241**

25. Сведения о составе прочих доходов и расходов.

Табл.25.1

Наименование	2025 год	2024 год
Прочие внереализационные доходы		
Возмещения (госпошлины, убытков, страховые)	1 249	23 828
Излишки материалов	45 584	9 615
Прочая реализация	293 634	235 688
Прочее	16 191	408
Курсовые разницы, доходы (расходы) связанные с продажей валюты	14 462	
Доходы (расходы) от реализации прошлых периодов (корректировки)	1 227	3 582
Итого	**372 347**	**273 121**

Прочие внереализационные расходы

Табл.25.2

Наименование	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Благотворительность, возмещение убытков	3 673	10 209
Возмещения (госпошлины, убытков, страховые)	365	6 050
Госпошлина	292	608
Доходы (расходы) от реализации прошлых периодов (корректировки)	1 767	5 354
Курсовые разницы, доходы (расходы) связанные с продажей валюты	62	5 583
Недостачи	863	10 019

Производственные расходы при отсутствии выпуска	2 493	252 972
Прочая реализация	266 578	221 351
Премии (скидки) покупателям	3 218	4 091
Прочие расходы по обслуживанию кредитов и займов	29 807	10 346
Услуги банка	832	1 366
Штрафные санкции	4 984	2 286
Прочие	862	42 660
Итого по строке 2350 ОФР	**315 796**	**572 895**

26. Расходы по обычным видам деятельности

26.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	6 446 935	7 354 774
Расходы на оплату труда	5620	900 297	988 754
Отчисления на социальные нужды	5630	282 284	308 065
Амортизация	5640	151 619	156 904
Прочие затраты	5650	1 649 108	2 267 530
Итого по элементам	5660	9 430 242	11 076 027
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 041 058)	(4 675 646)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 389 185	6 400 381

27. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

Табл. 27.1

Наименование показателя	тыс.руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	14 914
Условный расход по налогу на прибыль	(3 729)
Постоянный налоговый расход	(15 231)
Сумма налога от перенесённого налогового убытка прошлых лет	9 480
Налог на прибыль за 2025 год	(9 480)

Сумма налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 9 480 тыс. руб.

28. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора.

Вознаграждение Генеральному директору утверждается участниками Общества и составляет в совокупности в 2025 году 6 279 тыс. руб., в 2024 году 6 013 тыс. руб. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период и суммами начисленных налогов и иных обязательных платежей.

29. Оценочные и условные обязательства

29. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.[4]	На 31 декабря 2024 г.[2]	На 31 декабря 2023 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
поручительства полученные				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	5 505 982	2 940 267	2 940 267
залог в том числе:		4 305 982	1 740 267	1 740 267
Движимое имущество		2 493 045	1 241 809	1 241 809
Недвижимое имущество		1 812 937	498 458	498 458
поручительства выданные		1 200 000	1 200 000	1 200 000

По оценке Руководства Общества, существенный риск неисполнения обязательств, обеспеченных залогом имущества ООО «Монолит-Строй», по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг., отсутствует. В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным обеспечениям по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг.

По состоянию на отчетную дату Общество является стороной судебных разбирательств по взысканию неустоек и возмещению ущерба. Диапазон оценочных значений данных условных обязательств не может быть достоверно определён и будет подтвержден наступлением или ненаступлением будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества.

30. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год отсутствуют.

31. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами являются участники Общества, Генеральный директор Общества и их связанные стороны.

20 марта 2024 года было подписано Соглашение о замене стороны процентного займа от 27.05.2021 года., права и обязанности заёмщика перешли к участнику Общества Голощапаву А.К. Сумма начисленных процентов по выданному займу за 2025 год составила 415 417 тыс. руб.., за 2024 – 816 513 тыс. руб.

Реализация товаров (работ, услуг), стр.2110 Отчета о финансовых результатах

тыс.руб

Наименование контрагента	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), без НДС	
	2025	2024
ООО "КОСИВУД"	29 033	129 460
итого	**29 033**	**129 460**

Приобретение товаров (работ, услуг)

тыс.руб

Наименование контрагента	Приобретение товаров (работ,услуг), без НДС	
	2025	2024
ООО "КОСИВУД"	138 082	175 544
итого	**138 082**	**175 544**

Состояние расчетов со связанными лицами

тыс.руб

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.202
Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса) :	**3 625 584**	**2 804 153**	**1 470 02**
в том числе связанные лица	**556 174**	**527 141**	**386 44**
покупатели и заказчики (стр.1231) :	*532 427*	*503 394*	*373 93*
ООО "КОСИВУД"	532 427	503 394	373 93
авансы и предоплаты выданные (стр.1232) :	*3 500*	*3 500*	*3 50*
ООО "КОСИВУД"	3 500	3 500	3 50
прочие дебиторы (стр.1233) :	*20 247*	*20 247*	*9 01*
ООО "КОСИВУД"	20 247	20 247	9 01
Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса) :	**3 638 688**	**3 805 176**	**2 783 47**
в том числе связанные лица	**644 402**	**544 799**	**421 00**
поставщики и подрядчики (стр.1521) :	*644 402*	*544 799*	*421 00*
ООО "КОСИВУД"	644 402	544 799	421 00

Информация о денежных потоках со связанными лицами

тыс.руб

Наименование	2025	2024
Платежи по текущим операциям-всего	**6 416 840**	**7 027 318**
в том числе связанные лица	**38 479**	**61 984**
поставщикам товаров (работ, услуг)	***38 479***	***61 984***
ООО "КОСИВУД"	38 479	61 984

Операции со связанными сторонами осуществлялись преимущественно по рыночным ценам.

32. Риски хозяйственной деятельности и условия ведения деятельности.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По состоянию на 31 декабря 2025 г. по оценке Руководства соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

В 2025 году продолжалась геополитическая напряженность, введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций, что продолжает влиять на экономику Российской Федерации. Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и высокую волатильность на рынках капитала, волатильность курса российского рубля и ключевой ставки. Общество продолжает оценивать влияние этих обстоятельств и изменений в микро- и макроэкономических условиях на свою деятельность, финансовое положение и финансовые показатели.

На 31 декабря 2025 года руководство Общества оценило возможные эффекты от этих событий. Руководство не наблюдало каких-либо существенных последствий для бизнеса Общества, финансовых условий и результатов операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Общества в текущих условиях, продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией, будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение Общества. Исходя из оценки текущей ситуации, руководство Компании не ожидает негативного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение, как минимум, 12 месяцев после 31 декабря 2025 года. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок руководством.

Генеральный директор А.В. Кузнецов

30 марта 2026 года