

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Монолит Капитал»

ИНН 6500025170, КПП 650001001, ОГРН 1256500003627

Адрес: 693004, САХАЛИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЮЖНО-САХАЛИНСК, Г ЮЖНО-САХАЛИНСК, УЛ ЛЕНИНА, Д. 441А/2

1. Общая информация об организации

ООО «Монолит капитал» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Бухгалтерский учет и налоговый учет ведутся организацией независимо друг от друга в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- НК РФ, статья 313 "Взаимоотношение бухгалтерского и налогового учета"

4. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

С 01.01.2025 по 31.12.2025 г Основные средства на балансе не числились

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

С 01.01.2025 по 31.12.2025 г Запасы на балансе не числились

6. Финансовые вложения.

В состав финансовых вложений (строка 1240 баланса) входят доли в уставных капиталах других организаций. Такие вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 как финансовые вложения. Они отражаются на счёте 58 «Финансовые вложения», субсчёт 1 «Паи и акции».

7. Дебиторская задолженность.

Организация имеет право требования к различным лицам в результате проведенных операций. Указанная задолженность учета в соответствии с применяемой учетной политикой. Резерв под возможные потери не создавался, поскольку риск неполучения признан минимальным

8. Обязательства

В структуре пассива отражены суммы, подлежащие выплате перед различными категориями кредиторов. Указанные позиции возникли в результате хозяйственно деятельности и представляют обычные для отрасли обязательства. Погашение осуществляется согласно установленному порядку и в соответствии с договорными условиями.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются: Лаюров Даниил Николаевич, доля участия — 1 процент, Лаюров Николай Владимирович, доля участия — 99 процентов

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Лаюров Николай Владимирович

Главный бухгалтер — Лаюров Николай Владимирович

12. 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.