

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

Общество с ограниченной ответственностью "МОНОЛИТ-ШОП"(ООО «МОНОЛИТ-ШОП»)

ИНН 7805783734 КПП 780501001, ОГРН 1217800139831 зарегистрировано 10.09.2021

Адрес: 198302, Санкт-Петербург г., Маршала Жукова пр-кт, дом 18, литера Г, помещение 1Н, офис 1, комната 1

1. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Лупарев Никита Валерьевич
(Решение № 3 от 16. 02. 2026)

Главный бухгалтер- Лупарев Никита Валерьевич

2.Численность сотрудников-1

2. Общая информация об организации

ООО «МОНОЛИТ-ШОП» 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.

3.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.

4. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.10-Разработка строительных проектов;

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий (ИЖС загородное строительство)

5. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5.1. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», учитываются на сч.10.01

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает строительные материалы, и иные активы, в т.ч. незавершенное производство, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по методу ФИФО.

5.2. Учет затрат

Затраты учитываются на сч.20.01 и сч.26. Счет 20.01. «Основное производство» предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости услуг. Затраты учитываются в разрезе номенклатурных групп и статей затрат, распределяются между наименованиями услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Учет незавершенное производства ведется без инвентаризации.

сч.26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для учета прочих, управленческих расходов в т.ч. аренда, интернет, реклама и прочее, заработной платы, налогов и взносов сотрудников.

5.3. Прочие Доходы и расходы. Реализация материалов в соответствии с ФСБУ 5/2019 учитывается на сч.91.1(прочие доходы) в корреспонденции со сч.62, стоимость реализованных материалов учитывается на сч.91.02(прочие расходы) в корреспонденции со сч.10.01

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали: Выручка по основному виду деятельности-основные средства; — нематериальные активы. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Виноградов Дмитрий Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году деятельность по основному виду деятельности не велась, была осуществлена продажа остатков строительных материалов.

Общество не находится в стадии ликвидации.

С 2026 года ООО «МОНОЛИТ-ШОП» перешло на общую систему налогообложения. Это позволит Обществу работать с крупными организациями-заказчиками, планируются новые проекты для строительства

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года, не подлежит обязательному аудиту.

Генеральный директор ООО «МОНОЛИТ-ШОП»

Н. В. Лупарев

Главный бухгалтер ООО «МОНОЛИТ-ШОП»

Н. В. Лупарев