

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Общество с ограниченной ответственностью «Монолит» (ООО «Монолит»)

ИНН 5404417631, КПП 540501001, ОГРН 1105476034718

Адрес фактического местонахождения и юридический адрес: 630102, Новосибирская область, город Новосибирск, ул Сакко и Ванцетти, 46, кв 5

1. Общая информация

ООО «Монолит»(далее по тексту Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата образования: 19 июля 2010г.

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.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД по которым Общество осуществляло деятельность в 2025г.:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами;

46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами;

46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами;

46.34 Торговля оптовая напитками.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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.

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.

2. Учетная политика

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

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

2.3 В отчетном периоде в учетную политику изменения не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства(ОС)	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства

	<i>приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)</i>	(утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет расходов на продажу	Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».	ПБУ 10/99 «Расходы организации» Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Учет общехозяйственных расходов	Управленческие расходы учитываются с использованием счета 26 Общехозяйственные расходы». Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров.	Выручка от оказания услуг, признается для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им первичных документов. Выручка(доход) для целей налогового учета признается методом начисления.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2.7. Инвентаризация имущества, дебиторской задолженности и обязательств проводится по состоянию на последний день отчетного периода.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 ЗАПАСЫ

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 523	-	62 173	(62 433)	-	-	X	X	1 263	-
	За 2024 г.	790	-	61 110	(60 376)	-	-	X	X	1 523	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 523	-	62 161	(62 433)	-	-	-	-	1 252	-
	За 2024 г.	790	-	61 110	(60 376)	-	-	-	-	1 523	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.2 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

■ Дебиторская задолженность

■. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 527	-	14 418	-	(15 126)	(136)	-	-	6 685	-
	3а 2024 г.	13 367	-	7 269	-	(13 109)	-	-	-	7 527	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	221	-	298	-	(137)	(1)	-	-	381	-
	3а 2024 г.	2 076	-	98	-	(1 953)	-	-	-	221	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 296	-	14 089	-	(14 988)	(135)	-	-	6 263	-
	3а 2024 г.	11 291	-	7 161	-	(11 156)	-	-	-	7 296	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	10	-	31	-	(1)	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Итого	3а 2025 г.	7 527	-	14 418	-	(15 126)	(136)	-	X	6 685	-
	3а 2024 г.	13 367	-	7 269	-	(13 109)	-	-	X	7 527	-

■. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

3.3 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 181	2 908	-	(4 833)	(187)	-	11 069
	За 2024 г.	15 632	3 216	-	(5 635)	-	-	13 181
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 541	2 905	-	(2 433)	(28)	-	3 985
	За 2024 г.	4 278	3 064	-	(3 801)	-	-	3 541
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8	-	-	2	(10)	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 248	-	-	-	(149)	-	2 099
	За 2024 г.	2 248	-	-	-	-	-	2 248
Краткосрочные займы	За 2025 г.	7 000	-	-	(2 300)	-	-	4 700
	За 2024 г.	8 820	-	-	(1 820)	-	-	7 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	31	-	-	(8)	-	-	23
	За 2024 г.	77	-	-	(46)	-	-	31
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	347	-	-	(94)	-	-	253
	За 2024 г.	201	146	-	-	-	-	347
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	3	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	13 181	2 908	-	(4 833)	(187)	X	11 069
	За 2024 г.	15 632	3 216	-	(5 635)	-	X	13 181

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.4 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	62 433	60 376
Затраты на оплату труда	329	241
Отчисления на социальные нужды	97	69
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 303	7 677
Итого по элементам	70 162	68 363
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	70 162	68 363

4. Капитал и расчеты с участниками

4.1 Уставный капитал Общества составляет 14 000руб., оплачен в соответствующий срок полностью.

4.2 Единственным участником Общества является Усков Константин Александрович, доля участия 100процентов.

5. Органы управления

5.1 Единоличный исполнительный орган – директор Усков Константин Александрович (Решение бн от 09.09.2024г.).

6. Иная информация

6.1Иная существенная информация в деятельности ООО «Монолит» в 2025 году отсутствует.

Дата подписания бухгалтерской отчетности "30" марта 2026 г.

Директор



Усков К.А.