

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «МОСМОНОЛИТ»
за 2025 год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МОСМОНОЛИТ» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МОСМОНОЛИТ» (далее – Общество) за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Функциональной валютой для Общества является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «МОСМОНОЛИТ».

Краткое наименование Общества, закрепленное в Уставе: ООО «МОСМОНОЛИТ»

Дата регистрации Общества – 03.08.2017 г.

Юридический адрес Общества: 140008, Московская область, г. Люберцы, ул. 3-е Почтовое отделение, д. 102, этаж 6, помещение 610.

Основным видом деятельности является Работы бетонное и железобетонные

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2025 году составила 5 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет – Генеральный директор Жолудев Евгений Владимирович.

Главный бухгалтер – Сурина Наталья Александровна.

2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями, стандартами и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на применение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- прочая дебиторская задолженность (расчеты по налогам и взносам и пр.).

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, по которым не были оказаны услуги.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за вычетом резерва по сомнительным долгам (в случае наличия оснований для его создания).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение трех лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях.

Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества, включая номинальную стоимость долей, выкупленных Обществом.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- прочая кредиторская задолженность (включая расчеты по налогам и взносам и пр.).

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Доходы

Доходами от обычного вида деятельности является выручка от оказания услуг. Выручка от оказания услуг признается по методу начисления.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, отражаются в качестве прочих доходов.

Расходы

В состав себестоимости продаж включаются фактические затраты, которые были понесены в связи с оказанием соответствующих услуг.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расчеты по налогу на прибыль

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 12 «Налоги на прибыль», введенного в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 гг. года является краткосрочной. По состоянию на 31.12.2025 года ее размер составил 14 664 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2024 года – 3 812 тыс. рублей).

3.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства в рублях РФ на расчетных счетах в кредитных организациях составили 2 811 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2024 года – 8 268 тыс. рублей).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте в течение 2025 и 2024 г. у Общества отсутствовали.

Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 года у Общества отсутствовали.

3.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 тыс. рублей состоит из номинальных долей его участников и по состоянию на отчетную дату полностью оплачен.

3.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 года является краткосрочной. По состоянию на 31.12.2025 года сумма кредиторской задолженности Общества составила 10 782 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2024 года – 3 975 тыс. рублей).

3.5. ДОХОДЫ

В 2025 и 2024 гг. в составе доходов Общества по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка от оказания услуг по основному виду деятельности (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка, в том числе:		
- выручка от оказания услуг	84 683	52 002
Итого	84 683	52 002

3.6. РАСХОДЫ

В состав расходов по строке 2120 Отчета о финансовых результатах включены следующие расходы (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж, в том числе:	(71 003)	(44 417)
- аренда строительного оборудования	(41 277)	(31 605)
- списание материалов	(11 106)	(4 450)
- вывоз и утилизация мусора	(67)	(66)
- строительно-монтажные работы	(18 553)	(7 916)
- отделочные работы	-	(380)

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
- оплата труда и социальные взносы	(2505)	(2 917)
- аренда офиса	(1,5)	-
- обслуживание транспорта	(4355)	(454)
- расходы на услуги по ведению учета и отчетности	(56)	(66)
- транспортный налог	(20)	(20)
- страхование	(19)	(19)
- членские взносы	(68)	(67)
- прочие расходы	(1 941,5)	(1 944)
Итого	(8 966)	(5 487)

В состав прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах включены (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы, в том числе:		
Расходы на услуги банков	(36)	(36)
Пени, штрафы	(695)	-
Прочие расходы	(40)	-
Итого	(777)	(36)

3.7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Расходы (доходы) по налогу на прибыль, отраженные в составе прибыли (убытка), в разрезе компонентов (тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Текущий налог на прибыль	(1 137)	(551)
Налог на прибыль	(1 137)	(551)

4. УСЛОВНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 года у Общества отсутствовали особые условия по договорам.

В течение 2025 года в судебные органы не поступали иски в отношении Общества на существенные суммы. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 года Общество не имело каких-либо договорных обязательств обременительного характера.

Иные условные обязательства, а также условные активы отсутствуют по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 года.

5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В 2024 и 2025 годах у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и получение государственной помощи.

Активы Общества не являются предметом залога по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 года. Общество не является участником договоров о совместной деятельности. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024,2025 годах отсутствовали.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные на 31.12.2025, 31.12.2024 года отсутствуют.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные факты за период с отчетной даты и до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

Е.В. Жолудев

27 марта 2026 года