Общество с ограниченной ответственностью «Монолит-Тех»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Монолит-Тех».
1.2. Юридический адрес – 155048, Ивановская обл., г. Тейково, ул. Нагорная, д. 18, кв. 69
1.3. Дата государственной регистрации – 05.10.2012 г.
1.4. Основной ОКВЭД – Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99)
1.5. Среднесписочная численность сотрудников составляет 1 человек
1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является Семенов А.А. с долей 100 процентов.
1.7. Генеральный директор общества — Семенов А.А.. Главный бухгалтер — Семенов А.А.
1.8. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Монолит-Тех» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
3.2. 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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация применяет УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы»

4. Основные положения учетной политики

Изменения в учетную политику ООО «Монолит-Тех» в отчетном периоде не вносились.
Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.
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		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых	п. 5 ФСБУ 6/2020

	выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу, учитываются организацией в качестве основных средств, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	"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 исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов по обычным видам деятельности	Списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90.	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация передает товары покупателю, выполняет услугу независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или)	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

	имущественных прав в оплату за отгруженные товары.	

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства отсутствуют.

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальный активы отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входит офисная оргтехника. Резервы под снижение стоимости не создавались.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения	Примечания
Основные средства	-	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	-	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с покупателями. На отчетную дату просроченная задолженность отсутствует. Вся задолженность является краткосрочной. Общество применяет регулярную сверку расчетов; по состоянию на отчетную дату оснований для формирования резерва по сомнительным долгам не выявлено.

11. По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1300 баланса отражено сальдо на конец периода по счету 80 Уставный капитал в соответствии с учредительными документами в сумме 10 тыс. рублей. Так же по состоянию на 31.12.2025 г. отражено сальдо счета 84 на конец периода в сумме убытка 253 тыс. рублей. На результат деятельности повлияло увеличением цен и падение спроса на услуги. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

12. Обязательства

Кредиторская задолженность представлена преимущественно расчетами с поставщиками. Изменение показателя обусловлено увеличением закупок и существенным ростом цен. Просроченная задолженность отсутствует. Расчеты осуществляются в рамках договорных сроков.

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

13. Выручка

Выручка организации является выручкой от обычного вида деятельности и за отчетный период составила 2 279 тыс. руб., что существенно выше аналогичного показателя прошлого года. Рост выручки обусловлен увеличением объемов продаж и ростом цен.

14. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные выполнением работ и оказанием услуг. К ним относятся:

• материальные затраты – 2 213 тыс. руб.

• расходы на оплату труда персонала а также расходы на обязательное пенсионное страхование, социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 117 тыс. руб.

Изменение расходов связано с ростом цен на запасные части, ростом цен на топливо и гсм, затрат на логистику и продвижение, ростом заработной платы.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 31.03.2026 года.

Генеральный директор _____ Семенов А.А.