

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Монолитстрой» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Монолитстрой» составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно требованиям, установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «Монолитстрой»:

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;

68.31 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

2. Учетная политика

Учетная политика общества сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 N 60н, и предусматривает существенные способы ведения бухгалтерского учета. В отчетном году в учетную политику общества существенные изменения не вносились.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год организация применяла ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иные нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету Минфина РФ.

2. Материальные внеоборотные активы.

Основными средствами признаются объекты со стоимостью, превышающей 100 тыс. руб. Объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется в порядке, установленном учетной политикой. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за признанием объекта в учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются

расходами периода, в котором они понесены. Надлежащий контроль за наличием и движением таких активов организован в соответствии п. 5 ФСБУ 6/2020.

Основных средств на балансе Общества на 31.12.2025 года не числится.

3. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

На 31.12.2025 года организация не имеет нематериальных активов и, соответственно, незаконченных операций в отношении капитальных вложений в НМА, и не имеет финансовых вложений и других внеоборотных активов.

Учетной политикой установлено, что в составе НМА организация учитывает объекты (товарный знак, патент на изобретение, программу ЭВМ), стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

В бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений.

4. Запасы

Запасы признаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. После признания их в учете запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Оценка МПЗ производится по средней стоимости.

При отпуске запасов в производство, или их списании стоимость МПЗ рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Запасов на учете на 31.12.2025 года не имеется.

Предоплата, авансы, задатки предоставленные поставщикам и подрядчикам учитываются и отражаются в составе дебиторской задолженности.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены: денежные средства на расчетном счете в кредитной организации 134 тыс. руб. Наличных денежных средств в кассе нет.

6. Финансовые и другие оборотные активы.

Финансовые вложения не способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (беспроцентные вклады, займы, депозиты) учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, с арендаторами и арендодателями, с налоговыми органами по налогам и сборам, является краткосрочной и составляет 110 537 тыс. руб.

Оснований для формирования резерва сомнительных долгов не было. Просроченная задолженность инвентаризацией расчетов не выявлена.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, признаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». К финансовым вложениям, признаваемым денежными эквивалентами, отнесены депозитные вклады, со сроками возврата менее трех месяцев, размер которых составил 6 700 тыс. руб..

Финансовые вложения не способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (беспроцентные вклады, займы, депозиты) учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

7. Обязательства

Задолженность перед поставщиками, подрядчиками, иными кредиторами является краткосрочной, составляет 1 785 тыс. руб. Долгосрочная задолженность по кредитам и займам к уплате составляет 33 166 тыс. руб.

Резервы на оплату отпусков работников и выплате вознаграждения по итогам работы за год не формируются и не отражаются в бухгалтерской отчетности в силу их незначительности.

8. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Монолитстрой» (далее ООО «Монолитстрой») зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 07 декабря 2012 г. ИНН: 3662998509; КПП: 366201001; ОГРН: 1153668031880. Уставный капитал ООО «Монолитстрой» составляет 10 тыс. руб.

Юридическое лицо состоит на учёте: в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы Коминтерновского района по Воронежской области (код инспекции – 3662).

Место нахождения и юридический адрес ООО «Монолитстрой»: 394016, обл. Воронежская, город Воронеж, Московский пр., д. 53, помещ.3. По текущему юридическому адресу другие организации не значатся.

Единоличным исполнительным органом (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 02.08.2023г. является директор Мороговский Максим Андреевич (ИНН: 366310329353).

Финансовый результат по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете определяется как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Бухгалтерский учет организован с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия. ООО «Монолитстрой» использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Связанными сторонами с Обществом в одном лице являются его единственный участник Мороговский Максим Андреевич и единоличный исполнительный орган. В отчетном году директору Общество производило выплаты по заключенному трудовому договору, отражаемые в составе общехозяйственных расходов.

Операции по продаже и приобретению товаров, работ, услуг со связанными сторонами не производились.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения :Доходы.

За 2025 год ООО «Монолитстрой» исчислены и уплачены в бюджеты всех уровней налоги, сборы, взносы в общей сумме 35 тыс. руб. Организация в течение отчетного года не имела просроченной налоговой задолженности.

Прекращенных операций, бюджетного финансирования, безвозмездно полученного имущества у Общества в 2025 году не было.

В 2025 году в организации не были выявлены факты и отсутствовали подозрения в наличии недобросовестных действий сотрудников и должностных лиц, и не осуществлялись операции, подпадающие под действие вышеуказанных законов.

Руководство ООО «Монолитстрой» принимает все необходимые меры для обеспечения финансовой устойчивости его деятельности, не предполагает ее прекращения и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

Директор

«28» февраля 2028г.



Мороговский М.А..

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило			списано					
		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	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	122 580	-	2 228	-	(16 832)	(132)	-	-	107 844	-	
	За 2024 г.	207 061	-	-	-	(83 495)	(986)	-	-	122 580	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	132	-	-	-	-	(132)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	132	-	-	-	-	-	-	-	132	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	75	-	(75)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 521	-	-	-	(5 476)	-	-	-	1 045	-	
	За 2024 г.	6 521	-	-	-	-	-	-	-	6 521	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	115 921	-	2 150	-	(11 281)	-	-	-	106 790	-	
	За 2024 г.	199 683	-	-	-	(82 776)	(986)	-	-	115 921	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	4	-	-	-	-	-	9	-	
	За 2024 г.	725	-	-	-	(720)	-	-	-	5	-	
	За 2025 г.	122 580	-	2 228	-	(16 832)	(132)	-	-	107 844	-	
Итого	За 2024 г.	207 061	-	-	-	(83 495)	(986)	-	-	122 580	-	

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 541	-	-	(8 225)	-	30 316	
	За 2024 г.	121 939	-	-	(83 398)	-	38 541	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	38 541	-	-	(8 225)	-	30 316	
	За 2024 г.	121 939	-	-	(83 398)	-	38 541	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 786	32	-	-	-	1 818	
	За 2024 г.	3 500	1	-	(305)	(1 410)	1 786	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1 715	-	-	(305)	(1 410)	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 785	-	-	-	-	1 785	
	За 2024 г.	1 785	-	-	-	-	1 785	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	19	-	-	-	20	
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	13	-	-	-	13	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	40 327	32	-	(8 225)	-	32 134	
	За 2024 г.	125 439	1	-	(83 703)	(1 410)	40 327	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	24
Затраты на оплату труда	131	38
Отчисления на социальные нужды	32	12
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1	-
Итого по элементам	164	74
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	164	74





 А.А. Моноистровский