

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г. (корректировочный № 1)**

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности организации - ОКВЭД 49.41
Деятельность автомобильного грузового транспорта

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами

бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к

учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости

и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Для оценки сырья и материалов при списании в производство Обществом применяется метод ФИФО

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату

приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Информация прочих доходах и расходах

В ходе внутреннего аудита бухгалтерской отчетности до момента утверждения выявлено **дублирование отражения затрат**.

Техническая ошибка возникла вследствие некорректной работы алгоритма автоматического закрытия месяца в программном обеспечении. В связи с первоначальным непроведением автоматических операций, списание было отражено ручными проводками. Однако при итоговом регламентном перепроведении базы за 2025г. система произвела автоматическое списание повторно, что привело к удвоению расходов (только в бухгалтерском учете) в первичной отчетности

В уточненной отчетности излишние суммы сторнированы, показатели приведены в соответствии с данными первичных документов. Данная корректировка затрагивает исключительно счета бухгалтерского учета и не влияет на налоговую базу по налогу на прибыль. Сообщаем, что в налоговом учете (НУ) вышеуказанные расходы были отражены своевременно и в полном соответствии с первичными документами. Показатели декларации по налогу на прибыль за 2025 год сформированы корректно, налог исчислен в полном объеме и уплачен в бюджет. Расхождение между данными бухгалтерской и налоговой отчетности носят технический характер (устранение дублирования операций в БУ) и не ведет к занижению налоговых обязательств