Общество с ограниченной ответственностью «Завод МАФ»

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 «МАФ».

1.2. Юридический адрес – 433400,Ульяновская обл.,м.р-н Чердаклинский,г.п. Чердаклинское,р.п.Чердаклы,ул.Станционная, зд.2Б,пом.2.

1.3. Дата государственной регистрации – 26.08.1996

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	3 человека
Вспомогательный персонал	14 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 300 руб.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Шамилов Ю.Н. (приказ №26-К от 23.12.25).
Главный бухгалтер Общества: Аттина Н.В. (приказ № 26-К от 08.10.24).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «МАФ» специализируется на аренде и управлении собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Предприятие дополнительно занимается оптовой торговлей ручных талей.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МАФ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации 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.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных документов.	
	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)
	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.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса приняты к учету основные средства по группам ОС, основные средства , сданные в аренду и затраты на незавершенное строительство. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Пояснение к наличию и движению основных средств за 2025г показаны в табличной части ниже.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	32 476	(21 794)	12 798	(2 941)	2 906	(2 678)	42 779	(22 160)
	За 2024 г.	29 333	(19 611)	12 741	-	-	(2 222)	32 476	(21 794)
в том числе: Здания	За 2025 г.	18 002	(12 729)	8 606	-	-	(1 755)	26 608	(14 483)
	За 2024 г.	17 897	(11 227)	9 704	-	-	(1 542)	18 002	(12 729)
Сооружения	За 2025 г.	5 061	(2 325)	1 076	-	-	(534)	6 137	(2 858)
	За 2024 г.	3 241	(2 029)	1 820	-	-	(295)	5 061	(2 325)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 517	(3 311)	3 116	(1 743)	1 708	(348)	6 338	(2 546)
	За 2024 г.	3 837	(3 061)	680	-	-	(250)	4 517	(3 311)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 191	(2 137)	-	-	-	-	2 191	(2 137)
	За 2024 г.	2 191	(2 137)	-	-	-	-	2 191	(2 137)
Земельные участки	За 2025 г.	1 174	-	-	-	-	-	1 174	-
	За 2024 г.	819	-	355	-	-	-	1 174	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 531	(1 292)	-	-	1 198	(42)	333	(136)
	За 2024 г.	1 349	(1 157)	182	-	-	(135)	1 531	(1 292)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	43 039	(16 468)	-	-	-	(3 412)	42 592	(19 285)
	За 2024 г.	30 886	(13 277)	2 554	-	-	(3 151)	43 039	(16 468)
в том числе: Здания	За 2025 г.	14 703	(444)	-	-	-	(694)	14 703	(1 137)
	За 2024 г.	2 550	(125)	2 554	-	-	(279)	14 703	(444)
Сооружения	За 2025 г.	1 532	(700)	-	-	-	(62)	1 532	(763)
	За 2024 г.	1 532	(638)	-	-	-	(62)	1 532	(700)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	22 136	(13 060)	-	-	-	(2 168)	21 689	(14 633)
	За 2024 г.	22 136	(10 761)	-	-	-	(2 299)	22 136	(13 060)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 036	(1 698)	-	-	-	(422)	4 036	(2 120)
	За 2024 г.	4 036	(1 275)	-	-	-	(422)	4 036	(1 698)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	632	(566)	-	-	-	(66)	632	(632)
	За 2024 г.	632	(478)	-	-	-	(88)	632	(566)

ООО «МАФ» часть основных средств сдает в аренду . Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».Учет основных средств, сданных в аренду, ведется на 03.02 счете «Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование». В течение срока действия договора аренды арендодатель признает доходы в виде арендных платежей и начисляет по переданным объектам амортизацию счете 02.02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03». Порядок признания доходов от аренды относится к доходам по обычным видам деятельности.Плата за аренду является постоянной величиной и формируется согласно рыночной стоимости сдачи в аренду аналогичного основного средства и исходя из затрат на содержание данного основного средства.

6. Нематериальные активы

ООО «МАФ» на балансе объектов НМА не имеет.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и товары.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.10.2025	–
Материально-производственные запасы	01.10.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9.Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность предприятия имеет краткосрочный характер. В 2025г наблюдается ее снижение. Расчеты с поставщиками и подрядчиками составляют авансы в сумме 335 тыс.руб ООО «Газпром межрегионгаз Ульяновск» , согласно условиям договора покупки. Расчеты с покупателями и заказчиками долг клиента ООО «СВПК» составляет 411 тыс.руб.

ООО «МАФ» не имеет долгосрочной просроченной дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность перед поставщиками составляет 696 тыс.руб .Это ООО «Автобусы», ПАО «РОССЕТИ ВОЛГА», АО «УЛЬЯНОВСКЭНЕРГО». Задолженность перед бюджетом по налогам составляет 2085 тыс.руб.

В отчетном периоде у Общества заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам отсутствовали.

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						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начисл	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекл ассифи цирова но	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 726	-	770	-	(1 677)	-	-	-	1 818	-
	За 2024 г.	12 475	-	1 773	-	(11 522)	-	-	-	2 726	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 946	-	53	-	(1 663)	-	-	-	335	-
	За 2024 г.	212	-	1 762	-	(28)	-	-	-	1 946	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	411	-	-	-	-	-	411	-
	За 2024 г.	11 323	-	-	-	(11 323)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60	-	154	-	(14)	-	-	-	201	-
	За 2024 г.	157	-	10	-	(107)	-	-	-	60	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	719	-	1	-	-	-	-	-	721	-
	За 2024 г.	753	-	-	-	(34)	-	-	-	719	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	142	-	-	-	-	-	142	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 726	-	770	-	(1 677)	-	-	X	1 818	-
	За 2024 г.	12 475	-	1 773	-	(11 522)	-	-	X	2 726	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря		На 31 декабря	
	по условиям	балансовая стоимость	по условиям	баланс овая	по условиям	балан совая
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 44 979 тыс. руб. Это ниже на 221 тыс.руб. аналогичного показателя за прошлый год. Что объясняется снижением объемов продаж по доп.виду деятельности -оптовая торговля. В 2025г наблюдается увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 2 780 тыс. руб. Это связано с ростом затрат на коммунальные услуги по содержанию зданий и фонда оплаты труда.

10. Состав 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года

Ген.директор ООО «МАФ» Шамилов Ю.Н.