

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «ПРОМЛАК-УРАЛ»

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«ПРОМЛАК-УРАЛ»

Сокращенное наименование: ООО «ПРОМЛАК-УРАЛ»

ОГРН: 1106672001600

ИНН: 6672309320 / КПП: 667201001

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
(ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Адрес в пределах места нахождения: 620100, Свердловская область, г.

Екатеринбург, ул. Мичурина, д. 210, офис 11

Дата государственной регистрации: 05 февраля 2010 года

Применяемый режим налогообложения: упрощенная система налогообложения с
объектом «доходы» (ставка 6 %).

1.2. Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, сформирован
полностью.

Участник	Номинальная стоимость доли, руб.	Размер доли, %
Шкуро Елена Юрьевна	10 000	100
Итого	10 000	100

1.3. Сведения о руководстве:

Директор: Шкуро Елена Юрьевна (действует на основании Устава, приказ о
назначении от 16.06.2017)

Главный бухгалтер: обязанности возложены на директора

1.4. Среднесписочная численность сотрудников

Наименование подразделения	Должность	Количество сотрудников, чел.
Администрация	Директор	1
Торговый отдел	Менеджер	1
Итого		2

1.5. Основные виды деятельности и структура выручки

Основным видом деятельности Общества является:

«Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-
техническим оборудованием» (ОКВЭД основной – код 46.73).

Фактически в 2025 году Общество осуществляло оптовую и розничную торговлю
строительными материалами (лакокрасочные материалы, обои, скобяные изделия,
сухие смеси и др.). Вся выручка (100%) получена от торговой деятельности.

Вид деятельности	Доля в общей выручке, %	Сумма, тыс. руб.
Оптовая и розничная торговля строительными материалами	100%	221
Итого	100%	221

Деятельность осуществляется собственными силами, без привлечения субподрядчиков.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими на территории РФ, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора от 24.12.2021 № 2. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

2.3. Основные положения учетной политики:

- **Товары** (счет 41) учитываются по фактической себестоимости приобретения. При выбытии товары оцениваются по себестоимости каждой единицы. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость товаров.
- **Материалы** (счет 10) учитываются по фактической себестоимости приобретения. Списание в производство производится по средней себестоимости.
- **Учет доходов и расходов:** выручка признается по мере отгрузки товаров и предъявления расчетных документов покупателям (метод начисления). Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени оплаты.
- Общество не формирует резервы по сомнительным долгам, под обесценение материальных ценностей, на оплату отпусков (как субъект малого предпринимательства, в соответствии с ПБУ 8/2010 не применяется).
- Не применяются ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в части детализированного раскрытия, поскольку это не требуется для упрощенной отчетности, если информация не является существенной.
- Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» (ставка 6 %). В соответствии со статьей 346.21 НК РФ исчисленный налог уменьшен на сумму уплаченных страховых взносов (в пределах 50% исчисленного налога). Сумма налога, отраженная в отчете о финансовых результатах по строке «Налог при упрощенной системе налогообложения» (4 тыс. руб.), представляет собой налог к уплате за вычетом страховых взносов, уменьшающих налог.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

У Общества отсутствуют нематериальные активы, основные средства, финансовые вложения и иные внеоборотные активы. Показатель строки 1100 баланса равен нулю.

3.2. Запасы

Вид запасов	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Товары для перепродажи (счет 41.01)	266	94	9
Материалы (счет 10.01)	0	190	180
Итого запасы	266	284	189

Снижение материалов связано с их списанием на нужды организации и отсутствием закупок в 2025 году. Рост товарных запасов обусловлен закупкой строительных материалов для расширения ассортимента.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Денежные средства в кассе (счет 50.01)	0	6	4
Денежные средства на расчетных счетах (счет 51)	26	3	6
Итого денежные средства	26	9	10

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

Вид актива	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей (счет 62)	0	0	0
Переплата по налогам (ЕНС, счет 68.90)	4	2	47
Авансы выданные поставщикам (счет 60.02)	0	4	0
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	0	0	0
Итого финансовые и другие оборотные активы	4	6	47

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Переплата по налогам подлежит зачету в счет будущих платежей.

3.5. Капитал

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Уставный капитал (счет 80)	10	10	10
Нераспределенная прибыль (счет 84)	216	211	205
Итого собственный капитал	226	221	215

Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено получением чистой прибыли по итогам 2025 года в сумме 5 тыс. руб.

3.6. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные кредиты и займы у Общества отсутствуют (показатель строки 1410 равен нулю).

3.7. Другие долгосрочные обязательства

Иные долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют (показатель строки 1450 равен нулю).

3.8. Краткосрочные заемные средства

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Краткосрочные займы (счет 66.03)	50	50	50
Итого краткосрочные заемные средства	50	50	50

Задолженность по краткосрочному займу является непросроченной, условия договора соблюдаются.

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками (счет 60.01)	0	1	0
Задолженность по налогам и сборам (налог при УСН)	3	4	0
Задолженность по страховым взносам	0	0	0
Задолженность перед персоналом по оплате труда	0	0	0
Итого кредиторская задолженность	3	5	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность по налогам является текущей и подлежит уплате в установленные сроки.

3.10. Другие краткосрочные обязательства

Иные краткосрочные обязательства у Общества отсутствуют (показатель строки 1550 равен нулю).

3.11. Доходы и расходы

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Выручка от реализации (торговая деятельность)	221	310
Себестоимость продаж	(211)	(301)
Прочие доходы	14	0
Прочие расходы	(2)	(33)
Налог при УСН (к уплате)	(4)	(6)
Чистая прибыль	5	10

Снижение выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с уменьшением объема заказов и сезонностью продаж строительных материалов. Прочие доходы

в сумме 14 тыс. руб. представляют собой списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

3.12. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Элемент затрат	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Стоимость приобретенных товаров	162	270
Оплата труда	23	30
Страховые взносы	7	7
Прочие затраты (аренда, связь, услуги банков и др.)	19	-6 (корректировка)
Итого расходов по обычным видам деятельности	211	301

Данные представлены на основе аналитического учета по счету 90.02 и счету 26. Прочие затраты включают расходы на аренду, услуги связи, банковское обслуживание и иные расходы, связанные с торговой деятельностью.

4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проведена в соответствии с приказом руководителя от 20.12.2025 № 5 по состоянию на 29.12.2025. В ходе инвентаризации расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено. Результаты инвентаризации оформлены актами и сличительными ведомостями.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов, обязательств и финансового результата, не произошло. Отчетность составлена с учетом всех известных событий, имевших место до даты подписания отчетности (19.03.2026).

6. Иная существенная информация

6.1. Организация не имеет филиалов и представительств, не участвует в совместной деятельности, не осуществляет операции в иностранной валюте.

6.2. В 2025 году Общество не получало государственной помощи, не имело операций со связанными сторонами, подлежащих обязательному раскрытию (сделки с единственным участником отсутствовали).

6.3. Общество не создавало резервов под обесценение финансовых вложений, так как финансовые вложения отсутствуют.

6.4. В связи с применением упрощенной системы налогообложения отложенные налоговые активы и обязательства не исчисляются и не отражаются.

6.5. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

6.6. Принцип непрерывности деятельности соблюдается, у Общества отсутствуют признаки банкротства и намерения прекратить деятельность.

7. Заключение

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПРОМЛАК-УРАЛ» за 2025 год. Показатели в формах отчетности увязаны с данными пояснений. Информация, не включенная в формы, но необходимая для понимания финансового положения, раскрыта выше.

Директор

_____/Шкуро Е.Ю./

19 марта 2026 г.