

# 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 "ПРОМАФ"

1.2. Юридический адрес – 620087, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Самолетная, стр. 55, офис 4

1.3. Дата государственной регистрации – 21.04.2022 г

1.4. Основной ОКВЭД – 16.29 Производство прочих деревянных изделий; производство изделий из пробки, соломки и материалов для плетения

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Производственный отдел	5 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Кузьо Р.М. 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Кузьо Р.М. (с момента государственной регистрации приказ № 1)

Главный бухгалтер: полномочия возложены на директора.

Бухгалтерский, налоговый и расчет оплаты труда передан на обслуживание индивидуальному предпринимателю договор № 10 от 09.01.2025 г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "ПРОМАФ» 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.

##### **4.1 Основные средства и капитальные вложения в них**

4.1.1 Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

4.1.2 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

4.1.3 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

4.1.4 По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

##### **Основные средства в ООО «ПРОМАФ» на 31.12.2025 г**

Наименование ОС	Первоначальная стоимость, тыс. руб	Износ, тыс. руб.
Производственное оборудование	2713	1166
Транспортные средства	2737	410

##### **4.2 Аренда**

4.2.1 Общество арендует помещение по договору аренды без права выкупа. 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).

4.2.2 Расходы по таким договорам составили 2 484 тыс. руб.

##### **4.3 Запасы**

4.3.1 Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

- 4.3.2 Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
- 4.3.3. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
- 4.3.4 Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
- 4.3.5 Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
- 4.3.6 Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

#### **4.4 Доходы и расходы**

- 4.4.1 Учет доходов и расходов ведется методом начисления
- 4.4.2 Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- 4.4.3 Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- 4.4.4 Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### **4.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

- 4.5.1 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

#### **Расходы организации в 2025 г на осуществлении основной деятельности.**

- Амортизация - 2 711 тыс. руб.
- Бух. Сопровождение и интернет отчетность – 556 тыс. руб.
- Стоимость материалов в производства - 10 218 тыс. руб.
- Оплата труда - 4 565 тыс. руб.
- Страховые взносы – 1 193 тыс. руб.
- Аренда – 2 484 тыс. руб.
- Услуги банка – 655 тыс. руб.
- Услуги строительной техники+ доставка – 1 994 тыс. руб.
- Испытание и безопасность – 1 042 тыс. руб.
- Охрана труда – 34 тыс. руб.
- Производственные услуги- 1 190 тыс. руб.
- прочие расходы на основную деятельность- 523 тыс. руб.
- услуги лизинга – 2 369 тыс. руб.
- прочие – 152 тыс. руб.

- 4.4.2 В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров, работ услуг ( п. 4 ПБУ 9/99 "Доходы организации)

В 2025 г строительный рынок сильно обвалился. Организация занимается благоустройством при домой территории в новостройках, а в частности, конструкции из дерева, металла. Организация испытывает финансовый дефицит денежных средств. Есть обязательства с истекшим сроком исполнения.

#### Выписка из финансового анализа

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	1966	1944	613
Коэффициент быстрой ликвидности	0,4	0,5	0,3
Рентабельность продаж	0,07	3,2	2,5

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.



Директор ООО «ПРОМАФ»  Кузьбо Р.М.