

Общество с ограниченной ответственностью

«КамаСервис»

423875, РТ, Тукаевский район, д. Яна-Буляк, ул. Вахитова, д.5

ОКПО 96871461, ОГРН 1061673051032

ИНН/КПП 1648020256/163901001

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «КамаСервис» за 2023г.

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н., Методических рекомендаций о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности.

Формы бухгалтерской отчетности за 2023 год применяются Обществом на основе форм, приведенных в приложении к приказу Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Информация об организации

Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «КамаСервис»
ИНН, КПП, ОГРН организации 1648020256, 163901001, 1061673051032

Адрес в Российской Федерации: 423875, РТ, Тукаевский район, д. Яна-Буляк, ул. Вахитова, д. 5

Единственным учредителем и участником Общества является Хайруллина Айгуль Хузятловна ФИО, должность руководителя организации - Хайруллина Айгуль Хузятловна - Директор с 26.08.2014. по настоящее время.

Размер уставного капитала организации 10 000 рублей.

Основной вид деятельности: ОКВЭД – 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

3. Особенности отражения в бухгалтерском учете отдельных операций (выписка из учетной политики)

Объект учета, операция, расчетная величина	Способы/методы учета/оценки	Норма/примечание
Финансовые вложения		
Финансовые вложения при выбытии	Оцениваются: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (однородной совокупности финансовых вложений: по партиям приобретения), учитываются движения финансовых вложений с делением на краткосрочные и долгосрочные.	ПБУ 19/02

Общество с ограниченной ответственностью**«КамаСервис»**

423875, РТ, Тукаевский район, д. Яна-Буляк, ул. Вахитова, д.5

ОКПО 96871461, ОГРН 1061673051032

ИНН/КПП 1648020256/163901001

Учет расходов по кредитам и займам		
Обязательства по полученным займам	как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре	ПБУ 15/2008
Учет материально-производственных запасов		
Активы, используемые в качестве сырья и материалов при оказании услуг и для управленческих нужд	В бухгалтерском балансе отражаются по фактической себестоимости. Изменения, связанные с переходом с ПБУ 5/01 на ФСБУ 5/2019, отражены перспективно. Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов. Резерв под обесценение запасов не создавался.	ФСБУ 5/2019
Учет основных средств		
Основные средства	Активы принимаются в качестве основных средств, если выполняют ряд условий согласно ФСБУ 6/2020, с первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей за единицу	ФСБУ 6/2020
Учет оценочных обязательств, условных обязательств, условных активов		
Резерв по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам не создавался	ПБУ 8/2010
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	Ежемесячно	
Учет расходов		
Расходы по обычным видам деятельности. Прочие расходы	Признаются в том отчетном периоде, в котором имели место. Учитываются с учетом связи между производственными и прочими расходами.	ПБУ 10/99
Учет доходов		
Доходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы.	Признаются, если сумма выручки может быть определена. Если оказанная услуга (переданный товар) принята заказчиком. Общество имеет право на получение данной выручки	ПБУ 9/99

4. Информация по отчетным сегментам

Расшифровка доходов, составляющие не менее 10 % от всех полученных доходов в 2023 г.:

Наименование статьи доходов	Сумма, руб.	Уд. вес (%%)
Торговля ТМЦ	1 435 669 424,86	99,86%

Расшифровка расходов, составляющие не менее 10 % от всех произведенных расходов в 2023 г.:

Наименование статьи расходов	Сумма, руб.	Уд. вес (%%)
Себестоимость реализованных товаров	1 259 697 076,41	91,06%

5. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не осуществляло участие в совместной деятельности с целью извлечения экономических выгод и дохода совместно с другими организациями и индивидуальными

Общество с ограниченной ответственностью

«КамаСервис»

423875, РТ, Тукаевский район, д. Яна-Буляк, ул. Вахитова, д.5

ОКПО 96871461, ОГРН 1061673051032

ИНН/КПП 1648020256/163901001

предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица (п. 3 ПБУ 20/03).

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н.

А) Способ оценки оценочного обязательства: в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Б) Способ учета оценочных обязательств:

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (резерв на оплату отпусков) либо относится на прочие расходы (резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов).

На 31.12.2023 г. оценочные обязательства составляют 67 тыс. руб. (резерв на оплату отпусков).

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, способные оказывать влияние на деятельность общества, или на деятельность которых общество способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008) являются:

С 08.02.2016г. по настоящее время участник ООО «КамаСервис» - Хайруллина Айгуль Хузятловна, владеющий 100% долей в уставном капитале Общества. Информация о размерах вознаграждений, начисленных и выплаченных, отсутствует.

Иные сделки со связанными сторонами заключенные в 2023г. отсутствуют.

8. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете

По состоянию на 31.12.2023г. ООО "КамаСервис" не является собственником долей (акций, вкладов, паев) иных организаций

9. Список участников на 31.12.2023г.

Фамилия, имя, отчество (наименование) участника	Сумма в рублях	Доля в Уставном капитале в процентах и указанием номинальной стоимости
Хайруллина Айгуль Хузятловна	10 000	100%

9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 233 266тыс. руб. За отчетный год Общество имеет прибыль в сумме 90 146 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью

«КамаСервис»

423875, РТ, Тукаевский район, д. Яна-Буляк, ул. Вахитова, д.5

ОКПО 96871461, ОГРН 1061673051032

ИНН/КПП 1648020256/163901001

Изменение показателей формирующих нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества за отчетный период представлено в таблице ниже в тыс. руб.:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка	1 437 728	1 201 540
Себестоимость продаж	(1 259 697)	(1 056 211)
Валовая прибыль (убыток)	178 031	145 329
Коммерческие расходы	(3 214)	(1 372)
Управленческие расходы	(120 477)	(83 057)
Прибыль (убыток) от продаж	54 340	60 900
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	833	2 076
Проценты к уплате	(87)	(32)
Прочие доходы	57 782	46 645
Прочие расходы	(194)	(1 660)
Прибыль (убыток) до налогообложения	112 674	107 929
Налог на прибыль	(22 528)	(21 519)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(22 528)	(21 519)
отложенный налог на прибыль	-	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	90 146	86 410

11. Существенные события после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствуют.

12. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Общество с ограниченной ответственностью

«КамаСервис»

423875, РТ, Тукаевский район, д. Яна-Буляк, ул. Вахитова, д.5

ОКПО 96871461, ОГРН 1061673051032

ИНН/КПП 1648020256/163901001

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

13. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019. Изменения, связанные с переходом с ПБУ 5/01 на ФСБУ 5/2019, отражены перспективно. Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

14. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2023 года отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование дебитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	14 517
Задолженность покупателей и заказчиков	94 808
Задолженность по налогам и сборам	4 385
Задолженность по прочим кредиторам	289
Итого:	113 999

15. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

Наименование кредитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	15 170
Задолженность покупателям и заказчикам	109 578
Задолженность по налогам и сборам	424
Задолженность по оплате труда	250
Задолженность прочим кредиторам	21 722
Итого:	147 144

Директор

А.Х. Хайруллина
29.03.2024г.