Общество с ограниченной ответственностью
«КамаСервис»
423800, Республика Татарстан (Татарстан), городской округ город Набережные Челны, город Набережные Челны, улица Профильная, дом 32, помещение 3
ОГРН 1061673051032
ИНН/КПП 1648020256/165001001
info@kamaservice24.ru

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «КамаСервис» за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью
«КамаСервис»
423800, Республика Татарстан (Татарстан), городской округ город Набережные Челны, город Набережные Челны, улица Профильная, дом 32, помещение 3
ОГРН 1061673051032
ИНН/КПП 1648020256/165001001
info@kamaservice24.ru

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Директор – Хайруллина Айгуль Хузятовна.
При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I. Общие сведения

Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственность «КамаСервис»
ИНН, КПП, ОГРН организации 1648020256, 163901001, 1061673051032
Адрес в Российской Федерации: 423800, Татарстан Респ, городской округ город Набережные Челны, Набережные Челны г, Профильная ул, дом № 32, помещение 3
Единственным учредителем и участником Общества является Хайруллина Айгуль Хузятовна ФИО, должность руководителя организации - Хайруллина Айгуль Хузятовна - 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
Средняя численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 года составила 4 человека.

II. Учетная политика

2.1. Организационные аспекты учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими федеральными законами, положения по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами.
Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Общество с ограниченной ответственностью
«КамаСервис»
423800, Республика Татарстан (Татарстан), городской округ город Набережные Челны, город Набережные Челны, улица Профильная, дом 32, помещение 3
ОГРН 1061673051032
ИНН/КПП 1648020256/165001001
info@kamaservice24.ru

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной деятельности применяется программный продукт 1С:Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП

2.2. Критерий существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.
Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.
При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия, которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, не раскрытие которых, может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетной информации.

2.3. Основа составления отчетности

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 2024 год применяются Обществом на основе форм, приведенных в приложении к приказу Минфина РФ от 22.07.2010 № 66н.
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, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.
Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Общество с ограниченной ответственностью
«КамаСервис»
423800, Республика Татарстан (Татарстан), городской округ город Набережные Челны, город Набережные Челны, улица Профильная, дом 32, помещение 3
ОГРН 1061673051032
ИНН/КПП 1648020256/165001001
info@kamaservice24.ru

III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса), без учета незавершенного строительства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020.
По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса в составе основных средств отражены, в том числе права пользования предметом аренды и основные средства в организации, не прошедшие государственную регистрацию - объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств осуществляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.
Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется в соответствии с требованиями классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, по сроку полезного использования комиссией утвержденной руководителем.
Амортизация не начисляется:
- по земельным участкам, находящимся в собственности Общества;
- по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются как материалы и списываются на затраты, на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.
Переоценка основных средств проводится по состоянию на конец соответствующего отчетного года (основание: пункт 16 ФСБУ 6/2020). К оценке основных средств независимый оценщик не привлекался.
Инвестиционная недвижимость на 31.12.2024 г. отсутствует.
Законсервированные основные средства по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют
Существенные затраты на капитальный ремонт не осуществлялись.
Информация о структуре основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Расшифровка строки баланса 1150 «Основные средства»:

Наименование основных средств	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Право пользования предметом аренды	2 618	1 060
Итого	**2 618**	**1 060**

3.2. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса).

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.
Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.
При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения»:

Контрагент	**На 31.12.2024 г., тыс. руб.**	**На 31.12.2023 г., тыс. руб.**
58.05	**0**	**379**
Первый Кузовной ООО	0	379
Депозитные счета	**8 000**	**0**
Итого:	**8 000**	**379**

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.3. 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.

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2024 года отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Общество с ограниченной ответственностью
«КамаСервис»
423800, Республика Татарстан (Татарстан), городской округ город Набережные Челны, город Набережные Челны, улица Профильная, дом 32, помещение 3
ОГРН 1061673051032
ИНН/КПП 1648020256/165001001
info@kamaservice24.ru

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование дебитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	9 430
Задолженность покупателей и заказчиков	202 124
Задолженность по налогам и сборам	2 453
Задолженность по прочим кредиторам	292
Итого:	**214 299**

3.5. 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	56 058
Задолженность покупателям и заказчикам	42 728
Задолженность по налогам и сборам	385
Задолженность по оплате труда	293
Задолженность прочим кредиторам	2869
Итого:	**102 333**

3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.
На отчетную дату отсутствуют факты хозяйственной деятельности, по которым требовалось бы отражать прочие оборотные активы.

Общество с ограниченной ответственностью
«КамаСервис»
423800, Республика Татарстан (Татарстан), городской округ город Набережные Челны, город Набережные Челны, улица Профильная, дом 32, помещение 3
ОГРН 1061673051032
ИНН/КПП 1648020256/165001001
info@kamaservice24.ru

3.7. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года полностью оплачен и составляет сумму 10 тыс. руб.

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

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 283 724 тыс. руб. За отчетный год Общество имеет прибыль в сумме 60 988 тыс. руб.
Изменение показателей формирующих нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества за отчетный период представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	1 962 578	1 437 728
Себестоимость продаж	(1 806 573)	(1 259 697)
Валовая прибыль (убыток)	156 005	178 031
Коммерческие расходы	(1 611)	(3 214)
Управленческие расходы	(166 653)	(120 477)
Прибыль (убыток) от продаж	(12 259)	54 340
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	200	833
Проценты к уплате	(12 741)	(87)
Прочие доходы	102 210	57 782
Прочие расходы	(1 092)	(193)
Прибыль (убыток) до налогообложения	76 318	112 675
Налог на прибыль	(15 330)	(22 528)
в том числе: текущий налог на прибыль	(15 330)	(22 528)
отложенный налог на прибыль	-	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	60 988	90 147

Общество с ограниченной ответственностью
«КамаСервис»
423800, Республика Татарстан (Татарстан), городской округ город Набережные Челны, город Набережные Челны, улица Профильная, дом 32, помещение 3
ОГРН 1061673051032
ИНН/КПП 1648020256/165001001
info@kamaservice24.ru

3.9. Займы и кредиты (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Наличие и изменения величин обязательств по займам представлены в таблице:

Контрагент	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.
Строка 1410	**90 000**	**30 000**
АЛЬФАФЛИТ ООО	90 000	30 000
Строка 1510	**21 483**	**44**
АЛЬФАФЛИТ ООО	21 483	44
Итого займы и кредиты:	**111 483**	**30 044**

3.10. Информация об участии в совместной деятельности

За отчетный период предприятие не участвовало в совместной деятельности.

3.11. Оценочные обязательства

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).

В налоговом учете оценочные обязательства не признаются.

На 31.12.2024 г. оценочные обязательства составляют 26 тыс. руб. (резерв на оплату отпусков).

Общество с ограниченной ответственностью
«КамаСервис»
423800, Республика Татарстан (Татарстан), городской округ город Набережные Челны, город Набережные Челны, улица Профильная, дом 32, помещение 3
ОГРН 1061673051032
ИНН/КПП 1648020256/165001001
info@kamaservice24.ru

3.12. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.
В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.
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 Хузятовна, владеющий 100% долей в уставном капитале Общества.
Информация о размерах вознаграждений, начисленных и выплаченных Хайруллина Айгуль Хузятовна в 2024г:
Согласно Решению №3 от 21 ноября 2024г. было принято решение распределить часть чистой прибыли Общества, полученной по результатам деятельности Общества за 2023г., в размере 10 531 000 (десять миллионов пятьсот тридцать одна тысяча) рублей.

3.13. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете

По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «КамаСервис» не является собственником долей (акций, вкладов, паев) иных организаций.

3.13. 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.

Директор А.Х. Хайруллина
28.03.2025г.