Общество с ограниченной ответственностью «КАМИС»

610035, г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1, т.70-42-37

ИНН 4345368392, КПП 434501001, ОГРН 1134345022811

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2024 год.

1. Сведения об организации:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАМИС»

1.2. Юридический адрес: 610035, РФ, Кировская обл., г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 610035, РФ, Кировская обл., г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1.

1.4. Дата государственной регистрации: 08 октября 2013 г., основной государственный регистрационный N 1134345022811.

1.5. Уставный капитал организации составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства. Среднесписочная численность работников в 2024 году составила - 36 чел.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом помесячно.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5.Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.1.6.Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 перспективно.

2.1.7.Организация не корректирует суммы, уплаченные или подлежащие уплате при осуществлении капитальных вложений, на скидки, уступки, вычеты, премии.

2.1.8.Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

2.1.9. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

2.1.10.Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтирования отсроченных платежей (подп. «б» п. 12, п. 13 ФСБУ 5/2019). В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы:

• на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

• по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.

2.1.11. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам на основании инвентаризации расчетов с контрагентами.

2.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. Организация определяет налоговую базу по НДС по наиболее ранней из дат – день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав, либо день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (оказания услуг, выполнения работ), передачи имущественных прав. Моментом определения налоговой базы по НДС при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления является последний день месяца каждого налогового периода (ст. 167 НК РФ).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.4. Организация относит к амортизируемому имуществу в целях бухгалтерского учета имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100000 рублей. Срок полезного использования по амортизируемому имуществу устанавливается по классификатору ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008) с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. N 1 (в ред. от 07.07.2016 г., 28.04.2018 г., 27.12.2019 г.).

2.2.5. Основные средства менее 100000 рублей в налоговом учете не являются амортизируемым имуществом (п. 1 ст. 256 НК РФ). При использовании такого имущества его стоимость отражается в составе расходов, связанных с производством и реализацией, или внереализационных расходов.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

2.2.7. Организация не применяет ПБУ 18/02.

2.2.8.Организация представляет бухгалтерскую отчетность за 2024 г. по упрощенным формам, утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.10г. в редакции приказа Минфина России от 06.04.2015 г. № 57н, от 19.04.2019 №61н. и по правилам ПБУ/99.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.

Доходы:

	2024 г.		2023 г.	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Реализация продукции, работ, услуг	51075,6	84,01%	49472,6	97,92%
Реализация прочего имущества	2090,3	3,44%	1019,9	2,08%
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	7632,1	12,55%		
ВСЕГО	60798	100%	50522,5	100%

Расходы:

	2024 г.	2023 г.
Прямые расходы	тыс.руб.	тыс.руб.
Материальные расходы	947,2	901,7
Затраты на оплату труда	13238,9	11791,7
Прочие затраты	1022,2	609
Всего:	*15208,3*	*13302,4*
Косвенные расходы:		
Оплата труда	14963,5	12238,1
Страховые взносы	5136,1	5068,9
Транспортные услуги по доставке готовой продукции	4226,5	4683,5

Аренда производственных помещений	171	171
Материалы, используемые в производстве	1617,2	1578,9
Ремонт инструмента, оборудования	1519,6	1100
Канцелярские расходы, почтовые услуги	19,6	30,8
Транспортные услуги по доставке материалов	308,7	209,6
Амортизация основных средств	402,8	37,9
Ремонт помещений	22,9	1013
Коммунальные услуги	3439,7	3543,9
Услуги по изготовлению деталей	1439,2	746,1
Прочие материалы	845,9	615,6
Прочие услуги	132,1	94,3
Всего:	*34244,8*	*31131,6*
Внереализационные расходы:		
Расчетно-кассовое обслуживание	15,4	19,9
Пени, штрафы	2,1	32
Спецодежда	102,1	103,4
Стоимость приобретенного прочего имущества	992,4	73,9
Подарки детям, сотрудникам, мат.помощь, премии	177,8	29,4
Списание непригодных запасов	622,2	
НДС с авансов полученных, списанных в кредиторской задолженности	413,8	
Резерв по сомнительным долгам	4734,6	2447,8
Всего:	*7060,4*	*2706,4*

4. Расшифровка отдельных строк бухгалтерского баланса

4.1 Материальные внеоборотные активы

Группировка основных средств Наименование основного средства	Период	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
		Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование									

Амортизационная группа: Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)									
Пневматическое подающее устройство C100TER, инв.№00000001	2024	181 690,55	181 690,55	0,00	0,00	0,00	181 690,55	181 690,55	0,00
	2023	181 690,55	181 690,55	0,00	0,00	0,00	181 690,55	181 690,55	0,00
Амортизационная группа: Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)									
Выпрямитель UNIV-600W/12B (базовое оснащение), инв.№00000003	2024	165 166,67	6 881,94	158 284,73	0,00	41 291,64	165 166,67	48 173,58	116 993,09
	2023	0,00	0,00	0,00	165 166,67	6 881,94	165 166,67	6 881,94	158 284,73
Выпрямитель UNIV-600A/12B (базовое оснащение), инв.№00000016	2024	0,00	0,00	0,00	182 916,66	7 621,52	182 916,66	7 621,52	175 295,14
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Выпрямитель UNIV-600A/12B (базовое оснащение)2, инв.№00000017	2024	0,00	0,00	0,00	182 916,67	7 621,52	182 916,67	7 621,52	175 295,15
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Компрессор винтовой BERG BK-55-8, инв.№00000004	2024	714 166,67	14 878,47	699 288,20	0,00	178 541,64	714 166,67	193 420,11	520 746,56
	2023	0,00	0,00	0,00	714 166,67	14 878,47	714 166,67	14 878,47	699 288,20
Амортизационная группа: Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)									
Машина для конактной сварки cTE101 TECNA 4645N/380, инв.№00000002	2024	349 916,67	16 149,99	333 766,68	0,00	64 599,96	349 916,67	80 749,95	269 166,72
	2023	0,00	0,00	0,00	349 916,67	16 149,99	349 916,67	16 149,99	333 766,68
Тележка электрическая 2000кг 1150мм TOR PPT20H Li-, инв.№00000010	2024	0,00	0,00	0,00	113 295,00	7 309,36	113 295,00	7 309,36	105 985,64
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Амортизационная группа: Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)									
Гильотина элетромеханическая Stalex Q11-3x1250A (3, инв.№00000005	2024	607 083,33	0,00	607 083,33	0,00	85 705,92	607 083,33	85 705,92	521 377,41
	2023	0,00	0,00	0,00	607 083,33	0,00	607 083,33	0,00	607 083,33
Ножницы гильотинные HB 3118 6,3*2000 б/у, инв.№00000015	2024	0,00	0,00	0,00	283 333,33	10 119,06	283 333,33	10 119,06	273 214,27
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.2 Запасы

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
	2024	1335,9	3585,5	4155,6	765,8

Сырье, материалы, покупные полуфабрикаты	2023	1237,1	2653,9	2555,1	1335,9
Запасные части	2024	83,1	1090,1	1102,3	70,9
	2023	29,5	891,9	838,3	83,1
Материалы спецназначения	2024	34	270,6	207,2	97,4
	2023	31,1	211,2	208,3	34
Прочие материалы	2024	283,6	1249	1210	322,6
	2023	230,1	2056,9	2003,4	283,6
Всего запасы:	2024	1736,6	6195,2	6675,1	1256,7
	2023	1527,8	5813,9	5605,1	1736,6

4.3 Финансовые и другие оборотные активы, кредиторская задолженность

Наименование показателей	2024 г.	2023 г.
Финансовые и другие оборотные активы:	***9451***	***14325***
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	232	5439
Расчеты с покупателями и заказчиками	5466	4935
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3525	3525
Расчеты по налогам и сборам	197	402
Расходы будущих периодов	31	24
Кредиторская задолженность	***6732***	***12450***
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1254	6782
Расчеты с покупателями и заказчиками	9	1486
Расчеты с персоналом по оплате труда	1106	1306
Расчеты по налогам и сборам	3921	2438
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	442	438

ООО «КАМИС» является поставщиком второго уровня для главных конвейеров АвтоВАЗа и УАЗа и основная деятельность заключается в производстве автомобильных комплектующих из давальческого сырья. Доля комплектующих для Российского автопрома в общем объеме выручки за 2024 г. составляет 97,42 %.

В 2024 г. ООО «КАМИС» продолжило производственную деятельность по изготовлению комплектующих для автомобильной промышленности. Для осуществления производственной деятельности были взяты в аренду производственные помещения и промышленное оборудование для организации производства и заключены долгосрочные контракты на изготовление деталей из давальческого сырья. В связи с увеличением объема заявок на предоставляемые услуги и для улучшения материально-технической базы в 2024 г. производилось вложение во внеоборотные активы. Было приобретено дополнительно новое оборудование : Тележка элекрическая стоимостью 113 тыс. руб., Ножницы гильотинные стоимостью 283 тыс.руб., Выпрямители UNIV-600W/12B в количестве 2 шт. стоимостью 182,9 тыс.руб. на общую сумму 365,8 тыс. руб. Для расширения производства и модернизации имеющихся машин и механизмов предприятие намерено в следующем году продолжить вложения в приобретение основных средств для производства.

В декабре 2024 г. был проведен анализ дебиторской и кредиторской задолженности. В результате инвентаризации дебиторской задолженности со сроком более 3 лет. Был создан резерв по сомнительным долгам в размере 4734,6 тыс.руб. В результате инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами была выявлена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 7632,1 тыс. руб. Данная сумма отнесена на внереализационные доходы организации . Предприятием по результатам работы в 2024 г. получена прибыль в размере 2233,5 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «КАМИС» Б.В.Редников

И.О.Главногой бухгалтера Л.Ю.Бердникова

26 июня 2025 года