

ООО «Кама-Сервис»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Кама-Сервис» за 2025 год, подготовленной на основании Федерального стандарта (ФСБУ) 4/2023.

Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО «Кама-Сервис» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «14» апреля 2016 года.

Свидетельство о государственной регистрации серия 18 N 003526646

Регистрационный номер № 1161832061863 от 14 апреля 2016г.

ИНН / КПП 1828028180 / 182801001

Место нахождения: 427413, Российская Федерация, Удмуртская Республика, Воткинский район, пос. Новый, ул. Построечная, д. 5 / 3

В 2025 г. основной ОКВЭД: 25.62 «Обработка металлических изделий механическая».

Общество не имело филиала и представительства.

1.2. Состав руководящих органов Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Кама-Сервис» созданы органы управления и контроля.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- Совет правления, в который по состоянию на 31.12.2025 входят следующие лица:
Меркушева Ольга Михайловна;
Краев Владимир Александрович.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: Управляющий.

В период с 1 января до 31 декабря 2025 года управляющим Общества являлся – ИП Сентяков Сергей Николаевич.

1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Функции по ведению бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляет ООО «Авантаж» по договору на оказание комплекса услуг ДОг/АВ/10-01/3 от 05.05.2016 года.

1.4. Сведения об уставном капитале и учредителях Общества

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

- Меркушева Ольга Михайловна 50%;
 - Краев Владимир Александрович 50%.
- Размер уставного капитала 200 тыс. руб.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1. Основные элементы учетной политики Общества на 2025 год

Учетная политика Общества сформирована в редакции от 27.12.2024г., в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» на балансе Общества не числятся.

3.2. Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период уменьшилась на 27 100 тыс. руб. за счет:

- финансовых вложений на 20 631 тыс. руб.;
- дебиторской задолженности на 6 468 тыс. руб.;
- денежных средств на 1 тыс. руб.

3.2.1. Запасы

Запасы на балансе Общества не числятся.

3.2.2. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитывается вклад в совместную деятельность по договору простого товарищества № 04-1/09 от 01.01.2009 г. (в редакции от 01.07.2019г.) и предоставленные займы, размещение денежных средств на депозитных счетах.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклад в совместную деятельность	3а 2025	274 500	-	-	(20 620)	-	-	-	-	253 880	-
	3а 2024	274 500	-	-	-	-	-	-	-	274 500	-
Предоставленные займы	3а 2025	60	-	-	(60)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	200	(140)	-	-	-	-	60	-
Депозитные счета	3а 2025	81	-	130	(81)	-	-	-	-	130	-
	3а 2024	850	-	81	(850)	-	-	-	-	81	-
Финансовых вложений - итого	3а 2025	274 641	-	130	(20 761)	-	-	-	-	254 010	-
	3а 2024	275 350	-	281	(990)	-	-	-	-	274 641	-

Резерв под обесценение финансовых вложений не создан, отсутствуют ценные бумаги, котирующиеся на ОРЦБ. Дочерних и зависимых обществ нет. Поступления и выбытия долгосрочных финансовых вложений нет.

3.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по видам		Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Расчетный счет	за 2025	3	2
	за 2024	50	3

3.2.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025	6 481	-	3	-	(6 471)	-	-	-	13	-
	За 2024	19 641	-	45	-	(13 205)	-	-	-	6 481	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	2	-	3	-	(2)	-	-	-	3	-
	За 2024	5	-	2	-	(5)	-	-	-	2	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	6 558	-	-	-	(6 558)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025	6 388	-	-	-	(6 388)	-	-	-	-	-
	За 2024	13 012	-	18	-	(6 642)	-	-	-	6 388	-
Расчеты по ЕНС	За 2025	91	-	-	-	(81)	-	-	-	10	-
	За 2024	66	-	25	-	-	-	-	-	91	-
Итого	За 2025	6 481	-	3	-	(6 471)	-	-	X	13	-
	За 2024	19 641	-	45	-	(13 205)	-	-	X	6 481	-

3.3. Собственный капитал

Собственный капитал ООО «Кама-Сервис» на 31.12.2025 года составил 248 054 тыс. руб., т.е. увеличился на 987 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом. Увеличение собственного капитала Общества произошло за счет доходов от совместной деятельности.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 200 тыс. руб.

Резервный капитал

Формирование резервного капитала не предусмотрено уставом Общества. Общества не включает в себя суммы добавочного и резервного капиталов.

Добавочный капитал

Отсутствуют основания для формирования добавочного капитала.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату 31.12.2019 г. составили 248 054 тыс. руб.
Чистые активы общества увеличились по сравнению с предыдущей отчетной датой на 987 тыс. руб. и больше уставного капитала на 247 854 тыс. руб.

3.4. Обязательства

Общая величина обязательств за 2025 г. по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 28 087 тыс. руб., за счет уменьшения кредиторской задолженности.

3.4.1. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025	34 057	179	-	(28 265)	-	-	5 971
	3а 2024	57 404	75	-	(23 421)	-	-	34 057
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025	75	158	-	(75)	-	-	158
	3а 2024	410	75	-	(410)	-	-	75
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025	50	-	-	-	-	-	50
	3а 2024	600	-	-	(550)	-	-	50
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	55	-	-	(55)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025	75	21	-	-	-	-	96
	3а 2024	1 459	-	-	(1 384)	-	-	75
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	975	-	-	(975)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	2 364	-	-	(2 364)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025	33 858	-	-	(28 191)	-	-	5 667
	3а 2024	51 541	-	-	(17 683)	-	-	33 858
Итого	3а 2025	34 058	179	-	(28 266)	-	X	5 971
	3а 2024	57 404	75	-	(23 421)	-	X	34 058

В 2025 г. была погашена задолженность по выплате дивидендов в сумме 28 190 тыс. руб.

3.4.2. Прочие обязательства

Прочих краткосрочных и долгосрочных обязательств на 31 декабря 2025 года нет.
Займы и кредиты, не полученные/недополученные по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) нет.

3.5. Обеспечения выданные

Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам. По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют обязательства по обеспечениям перед третьими лицами.

3.6. Существующие и потенциальные риски против ООО «Кама-Сервис»

ООО «Кама-Сервис» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

3.7. Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Кама-Сервис» не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц.

4. Прочие пояснения

4.1. Оценочные значения и оценочные обязательства

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам исходя из оценки задолженности. Общество не создавало резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, согласно п. 3 ПБУ 8/2010 организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, могут не применять данное положение.

4.2. Имущество в залоге

Общество не передавало имущество в залог.

4.3. Лизинговое имущество

Общество не получало имущество в лизинг.

4.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

За 2025г. не было расходов на энергоресурсы.

4.5. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не произошли существенные события.

4.6. Информация о государственной помощи

В 2025 году Обществом субсидии не предоставлялись.

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество находится в процессе реорганизации в форме присоединения к ООО «ПромЛитье» (ОГРН 1151832012144) Лист записи единого государственного реестра юридических лиц от 01.11.2025г. Общество прекратит деятельность в результате реорганизации.

Управляющий

С.Н. Сентяков