

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности ООО «КАМТЕХ» г. Москва за 2025 год.**

## **I. Общая информация**

ООО «КАМТЕХ» (далее по тексту – Общество) было создано в соответствии с решением учредителей – Протокол № 1 от 23.01.2019г. и зарегистрировано в ИФНС № 20 по г. Москва.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц произведено 30.01.2019г. Основной государственный регистрационный номер 1197746041448

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе выдано 30.01.2019г. ИНН 7720451120 КПП 772001001.

Предприятие является коммерческой организацией, осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством и на основании Устава.

Учредителями Предприятия являются:

- Беспалов Евгений Александрович - 55%
- Буравцова Ольга Евгеньевна – 45%

Размер уставного фонда Предприятия составляет - 10 000 руб.

Основной вид деятельности по ОКВЭД **23.70** – Резка, обработка камня; отделка камнем.

Списочная численность работников Общества в 2025 году составила - 8 человек.

### **Обособленное подразделение**

А) ООО «КАМТЕХ» КПП 500545001- ИФНС № 5005 от 10.04.2019 № 1000584883140 ; 140235, МО, Воскресенский район, гп. Хорлово, пл.Ленина, д.1,13.

Установить, что при исчислении налоговой базы выступают в качестве уполномоченных представителей по уплате налога на прибыль в бюджет Субъекта РФ – головная организация и обособленное подразделение.

### **Информация об исполнительных и контрольных органах**

Единоличным исполнительным органом управления Общества является генеральный директор, назначенный на основании решения собственника Протокол № 1 от 23 января 2019 года.

Приказ о вступлении в должность № 1 от 14 апреля 2014 года.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составления отчетности, являются:

- Генеральный директор Беспалов Е.А.

## **Аренда:**

Общество арендует:

**Производственное помещение в МО** г. Воскресенск, гп. Хорлово, пл. Ленина, д.1 -

Договор аренды нежилого помещения № ВТ/25/00075 от 01.07.2025;

**Склад в МО** г. Воскресенск, гп. Хорлово, пл. Ленина, д.1 –

Договор аренды (площадка) № ВТ/25/00036 от 01.04.2025;

**Аренда офиса** в г. Москва, Электродный проезд, д.6/1, офис 15 –

Договор аренды № 2-15 от 18.10.2021

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

## **II. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

## **III Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## Показатели Бухгалтерского баланса Общества

### Внеоборотные активы

#### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

#### Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Объекты ОС приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

Амортизация не начислялась по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Остаточная стоимость основных средств Общества на 31.12.2025г. – 2 517 тыс. руб., в соответствии с группами:

Сумма начисленной амортизации (всего) на 31.12.2025года составила 360 тыс. руб.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

### Оборотные активы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд Общества.

МПЗ Общества приняты к учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней стоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке средней стоимости.

Расходы по доставке товаров списываются на издержки.

В том числе в состав оборотных активов входят – 8 372 тыс.руб.:

- Сырье и материалы – 32 тыс. руб.,
- Товары – 5 784 тыс.руб.,
- Готовая продукция – 0 тыс.руб.,
- Дебиторская задолженность – 780 тыс.руб.,
- Денежные средства – 1 776 тыс.руб.
- РБП -0 тыс.руб.

### **Капитал Общества**

Уставный капитал Предприятия - 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль составляет – 2 133 тыс.руб.

#### **Долгосрочные обязательства.**

Долгосрочные займы – 5 540 тыс.руб.

#### **Краткосрочные обязательства.**

Краткосрочные обязательства всего – НЕТ

Кредиторская задолженность – 2 898 тыс.руб.

в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 10 тыс.руб.;

Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 457 тыс.руб.;

Расчеты по налогам – 1 348 тыс.руб.;

Расчеты по социальному страхованию – 83 тыс.руб.,

Расчеты с персоналом по оплате труда – 127 тыс.руб.;

#### **Оценочные обязательства и условные активы**

Общество в 2025 году не создает оценочные обязательства по выплатам сотрудникам ежегодных отпусков (суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности).

#### **Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

ООО «КАМТЕХ» не имеет связанных сторон в своей производственной и коммерческой деятельности.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке (по мере предъявления расчетных документов). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

**по обычным видам деятельности в сумме 24 596 тыс. руб.,**

в т.ч. по видам деятельности:

- **Реализация готовой продукции - 11 908 тыс. руб.**
- **Реализация работ (услуг) – 4 081 тыс. руб.**
- **Реализация покупных товаров – 8 607 тыс. руб.**

В процессе хозяйственной деятельности предприятие несло затраты, которые формировали себестоимость товаров и услуг.

Себестоимость работ/услуг формировалась на основании экономически обоснованных затрат в соответствии с ПБУ 10/99, гл.25 НК РФ и составляет – **14 630 тыс. руб.**

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности без распределения по номенклатурным группам.

**Коммерческие расходы – 1 611 тыс. руб.**

**Управленческие ( общехозяйственные) расходы – 3 933 тыс. руб.**

Налог на имущество Общество не начисляет, так как отсутствует база для исчисления налога.

**Прочие расходы - 1 244 тыс. руб.**

**Прибыль от продаж по итогам года составила – 3 178тыс. руб.**

**Налог на прибыль за 2025год – 1 045 тыс.руб.**

### **События после отчётной даты**

Событий после отчётной даты, подлежащих отражению и /или раскрытию в отчётности НЕТ.

## Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Беспалов Е.А.