

ООО «Кам-Авто» ИНН 1650114529 КПП 165001001

Юридический адрес: 423800, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Набережные Челны, г Набережные Челны, тракт Мензелинский, дом 22/1Е, офис 100

Система налогообложения в 2025 году: УСН (доходы минус расходы)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Уставный капитал

Дата государственной регистрации организации 11.03.2004

Уставный капитал составляет 20000,00 рублей, внесен денежными средствами.

Участниками являются:

-Самохина Альфия Марданшовна

3. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Руководителем является директор Самохина Альфия Марданшовна, назначен решением № 9 от 25.02.2012г. Должность главного бухгалтера отсутствует. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на аутсорсинговую компанию

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4. Учетная политика

Учетная политика утверждена Приказом № 1 от 01.01.2025 года.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с [Федеральным законом](#) от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" – микропредприятием. Не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

4.1 Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- [ФСБУ 6/2020](#) "Основные средства";
- [ФСБУ 26/2020](#) "Капитальные вложения".

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим:

- **организация не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды, предусмотренный [ФСБУ 6/2020](#);**
- **организация не проверяет основные средства на обесценение;**
- **информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме**

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными [п. 4](#) [ФСБУ 6/2020](#), и стоимостью 100 000,00 рублей и более;

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется **по всем объектам основных средств линейным способом**. Начисление амортизации начинается **с момента признания объекта ОС в бухгалтерском учете**. Начисление амортизации прекращается **с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете**. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В составе основных средств баланса числятся:

Автомобиль ГАЗ ГАЗЕЛЬ БИЗНЕС

Автомобиль Мерседес-Бенц GL2504МАТИС Sport

Административное здание

Земельный участок 11922 кв.м.16:52:090103:635

Земельный участок 1523 кв.м.16:52:090103:373

Земельный участок 1552 кв.м.16:52:090103:364

Земельный участок 718 кв.м.16:52:090103:372

Котел 150кВт FORCE W 120

Кран-балка с электрическим тельфером г/п 3,2тн.,в/п12м.. длина пролета 9м

Подкрановый путь

СКЛАД 1 (22/1Д, 1493,1кв.м)

Склад 2 (22/1Б, 1495 кв.м) КН 16:52:090103:337

СКЛАД 3 (22/1А, 1371,5 кв.м)

СКЛАД 4 16:52:090103:289 (22/1И, 1473,4 кв.м)

Счетчик газа микротермальный GMT-Комплекс G100

Трансформаторная подстанция КТПН-630/6/0,4-Т-КК-2023 У1

4.2 Нематериальные активы

По строке 1170 отражены выданные долгосрочные займы на общую сумму 7371 тыс. руб

4.3 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	
Материально-производственные запасы	31.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 предприятие имеет следующие финансовые и другие оборотные активы на общую сумму 60 217 тыс рублей, в том числе:

36283 тыс рублей – денежные средства на депозитах и вкладах

11 577 тыс рублей – задолженность покупателей и арендаторов

5193 тыс рублей – предоплата, выданная поставщикам

789 тыс руб- задолженность заемщиков по процентам

6375 тыс. руб – переплата по ЕНС

7. Долгосрочная кредиторская задолженность

По строке 1410 отражены долгосрочные полученные займы в сумме 7000 тыс. руб

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе предприятия имеется кредиторская задолженность в сумме 5396 тыс рублей, в том числе:

Обеспечительные платежи от арендаторов 4090 тыс рублей

Задолженность перед поставщиками 113 тыс рублей

Задолженность перед бюджетом 1193 тыс рублей

9. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в том числе соответствии с [ФСБУ 4/2023](#).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В отчете о прибылях и убытках за 2025 год отражен убыток в сумме 26 293 тыс. руб, в связи с тем, что в текущем году проводился текущий ремонт зданий и сооружений, по котором срок эксплуатации составил более 8 лет

Директор Самохина А.М.

04.03.2026 год