



420132, г. Казань, ул. Адоратского 50А, оф. 46
ООО «КАМА»
ИНН 1685014469 / КПП 168501001
ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
БИК 042202824 р/с 40702810829480003550
к/с 30101810200000000824

+7 (843) 259-49-59
info@1kama.ru
kama.pф

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Данное пояснение предоставлено к бухгалтерской отчетности с признаком корректировки №1, подается до срока, установленного п.5 ст.18 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, также включает расходы организации признанные после направления первичной отчетности, которая была подана 17.01.2026 в силу п. 4, 7, 8 ст. 246.1 НК РФ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАМА»

Сокращённое наименование: ООО «КАМА»

Адрес местонахождения: 420132, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Адоратского д. 50А, офис 46

ИНН / КПП: 1685014469/168501001

ОГРН: 1231600060768

ОКПО: 74126644

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации - 21.11.2023г

1.1 Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

27.33 Производство электроустановочных изделий;

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

27.32 Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования;

27.11.11 Производство электродвигателей;

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

1.2 Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «КАМА» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.



Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись

1.3. Основные положения учетной политики

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 50% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Нематериальные активы

К объектам нематериальных активов (далее - НМА) относятся активы, соответствующие условиям, установленным п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее - ФСБУ 14/2022), и если стоимость такого актива составляет более 100 000 рублей.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Запасы

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.



Оценка при выбытии производится по средней себестоимости, которая определяется методом средней себестоимости взвешенной оценки

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Прямые расходы на производство продукции, выполнение работ и оказание услуг учитываются на счете 20 «Основное производство». В состав прямых расходов включаются:

расходы на сырье и материалы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

оплата труда производственных рабочих (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);

амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве, для выполнения работ, оказания услуг;

подрядные работы, выполненные сторонними организациями (лицами) для производства готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг;

и иные расходы, согласно спецификациям, технологическим картам, актам контрольного замера, сметам и иным документам, подтверждающих состав затрат, необходимый для производства продукции, оказания услуг, выполнения работ.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме

1.4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Постников Максим Андреевич, доля участия — 100 процентов.

1.5. Информация о показателях, приведенных в балансе в нетто-оценке

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование основных средств	Сальдо на начало года	Поступило в течении года	Выбыло в течении года	Амортизация за год	Переоценка		Обесценение	На конец периода	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Контейнер морской		145 833,33		-3 645,84				145 833,33	-3 645,84



420132, г. Казань, ул. Адоратского 50А, оф. 46
ООО «КАМА»
ИНН 1685014469 / КПП 168501001
ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
БИК 042202824 р/с 40702810829480003550
к/с 30101810200000000824

+7 (843) 259-49-59
info@1kama.ru
kama.pcf

Пресс-инструмент ЗКПМ ПИБ КТ 54.00.00СБ для изготовления детали КТ-054.01 Щетка токосъемника 40А v1v		117 800,00		-19 633,32					117 800,00	-19 633,32
Стеллаж консольный 1- сторонний В*Ш*Г* 4000*4000*1200мм (6 ур+осн.)		237 666,67		-7 922,24					237 666,67	-7 922,24
Фрезерно- сверлильный станок Stalex 800х240 мм, с подставкой и автоподачей по оси Z, 380В BF45PF		341 135,83		-30 505,15					341 135,83	-30 505,15
Итого		842 435,83		-61 706,55					842 435,83	-61 706,55

Таблица 2 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование НМА	На начало года		Поступило в течении года	Выбы- ло в течен- ии года	Амортизация за год	Переоценка		Обесцен- ение	На конец периода	
	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортизац- ия и обесценен- ие				первоначальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиз- ация		первоначальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
1С:Предприятие 8. ERP Управление предприятием 2 Эл. поставка	514 550,00	21 439,58			-257 274,99				514 550,00	-278 714,57
Итого	514 550,00	21 439,58			-257 274,99				514 550,00	-278 714,57

1.6. Экономические показатели за 2025

Выручка без НДС составила 71 177 244,65 рублей., в том числе:

- продукция собственного производства – 71 099 055,34 руб.

Прочие доходы - 230 137,71 рубль

Затраты - 35 542 633,64 рублей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 оставила 12 026 080,11 рублей в том числе:

- выданные авансы поставщикам – 11 541 612,83 руб.

- положительное сальдо на ЕНС – 559 236,92 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 5 792 362,83 рублей, в том числе:



420132, г. Казань, ул. Адоратского 50А, оф. 46
ООО «КАМА»
ИНН 1685014469 / КПП 168501001
ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
БИК 042202824 р/с 40702810829480003550
к/с 30101810200000000824

+7 (843) 259-49-59
info@kama.ru
kama.prf

- начисленный налог на добавленную стоимость по итогам 4 квартала 2025 года -5 334 223 рублей

- задолженность перед поставщиками – 65 259,81 руб., полностью оплаченная в 2026 году:

АПАРЕЛЬ МЕТИЗКОМПЛЕКТ ООО – 19 821,21 руб. оплачен 12.01.2026г

ВЫМПЕЛКОМ ПАО – 1821.60 руб.- оплачен 12.01.2026г

ТАТЭМ УС АО – 43 617,00 руб. оплачен 19.01.2026г

Денежные средства на 31.12.2025 г составили 12 754 603,51 рублей, их них 12 754 598,04 рублей на рублевых расчетных счетах

Приобретено основных средств в 2025 году на 842 435,83 рублей (Таблица 1);

Нематериальные активы с остаточной стоимостью на 31.12.2025 год составили 235 835,43 рублей (Таблица 2);

Среднесписочная численность на конец 2025 года составила 15 человек, на конец 2024 года составляла 4 человека;

Фонд заработной платы за 2025 год составил 20 509 070,97 рублей, а за 2024 год ФОТ составлял 4 150 545, 64 рубля, тем самым произошло увеличение в 4,94 раза.

Генеральный директор



ПОДПИСЬ

М.А. Постников