

Общество с ограниченной ответственностью "КАМЕЯ"  
ИНН 7447286095 КПП 744701001 ОГРН 1187456043609

Пояснительная записка

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

Полное наименование- Общество с ограниченной ответственностью "КАМЕЯ"

Дата регистрации- 01.11.2018г

Директор- Сухопрудских Алексей Анатольевич

Уставный капитал- 10000рублей

Единственный учредитель- Сухопрудских Алексей Анатольевич (100%)

Основной вид деятельности — Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (**ОКВЭД 46.69.2**)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

### **Раскрытие существенных показателей**

#### **1.1. Запасы (строка 1210)**

На 31.12.2025 остаток товаров на складе составил 4042 тыс. руб. (подшипники).

#### **1.2. Дебиторская задолженность (строка 1240)**

Общая сумма задолженности — 2558 тыс. руб.

- Краткосрочная (за отгруженные подшипники) — 2909 тыс. руб.
- Авансы выданные поставщикам — 351 тыс. руб.
- Просроченная задолженность свыше 90 дней отсутствует.

#### **2. События после отчетной даты**

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не возникло.

#### **3. Пояснение о причинах расхождений между данными БУ и НУ**

Сообщаем, что разница в финансовых результатах в размере 130 000 рублей за 2025год обусловлена наличием расходов, которые в соответствии с ПБУ 10/99 признаются в бухгалтерском учете, но не учитываются при расчете налога на прибыль согласно Главе 25 (ст. 346.16) НК РФ.

Данные расходы документально подтверждены и обоснованы целями деятельности общества, однако в налоговом учете признаны не принимаемыми. Нарушений налогового законодательства не допущено

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

Директор \_\_\_\_\_/Сухопрудских Алексей Анатольевич/