

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КАМЕЯ»
за 2025 год**

13 марта 2026

1. Сведения об организации (п. 46 ФСБУ 4/2023):

Сведения	Описание
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КАМЕЯ»
Краткое наименование	ООО «КАМЕЯ»
ОГРН	1157746031717
ИНН/КПП	7705350536 / 772101001
Юридический и почтовый адрес	109431, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Выхино-Жулебино, ул. Привольная, дом 70, корпус 1, этаж 2, помещение XII, ком.30
Дата создания	19 января 2015
Размер уставного капитала	68 750 руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.33 Оптовая торговля молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами
Структурные/обособленные подразделения	Имеется зарегистрированное в установленном порядке 1 обособленное подразделение по адресу г. Москва, ул. Радио, д. 24, корпус 2
Среднесписочная численность, человек	7

2. Основные показатели деятельности ООО «КАМЕЯ».

2.1. Выручка

Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является оптовая торговля пищевыми продуктами. Выручка от продажи товаров за 2025г. – 1 749 946 тыс. руб., за 2024г. – 1 583 607 тыс. руб.

2.2. Коммерческие расходы

Затраты на производство и реализацию продукции за 2025 и 2024 год:

Статья затрат	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
Аренда	4125	4239
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	21	19
Имущественные налоги	10	10
Командировки	104	12
Материальные расходы	264	247
Обязательное и добровольное страхование имущества	83	175
Оплата труда	10718	9438

Прочие расходы	2979	20071
Расходы на рекламу (нормируемые)	2814	2684
Расходы на рекламу /ненормируемые/	3510	1173
СБИС	33	25
Страховые взносы	2725	2284
транспорт/логистика	65580	71568
Услуги банка	7	44
Транспорт прямые	2	26
Программное обеспечение	1 256	1946
Итого	94231	113961

2.3. Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров за 2025 г. составила 1 438743 тыс. руб., за 2024г. составила 1 371 553 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы за 2024 год:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Проценты к получению (уплате)	-	23036
Прочие внереализационные доходы (расходы)	958	30190
Уступка права требования по договору факторинга	622643	622643
Премия покупателю/поставщика	26854	34672
Расходы на услуги банков	-	2028
Резервы по сомнительным долгам и отпускам	51	0
Списание НДС на прочие расходы	-	2843
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	142	22285
Комиссия за факторинг	-	8534
Непринимаемые доходы/расходы в	0	533
ИТОГО	650 648	746 764

Прочие доходы и расходы за 2025 год:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Непринимаемые доходы/расходы в НУ	1	49
Проценты к получению (уплате)		72579
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1143	30722
Уступка права требования по договору факторинга	746352	746352
Премия покупателя/поставщика	3 810	43957
Расходы на услуги банков		362
Резервы по сомнительным долгам/отпускам	50221	86 150
Списание НДС на прочие расходы		1438
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	4305	25801
Прочие расходы		
Итого	805 832	1 007 410

3. ООО «КАМЕЯ» имеет следующие основные средства в рублях :

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость
1	Батарея тяговая	28 474,56
2	Компьютер	22 596,33
3	Компьютер	22 593,21
4	Электроштабелер YALE	178 954,91
5	Электроштабелер YALE MS с 160414	268 855,94
6	Genesis G70	2707518.29

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.:

4.1. Капитал и резервы:

- Величина уставного капитала 69 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль 146 790 тыс. руб.

4.2. Дебиторская задолженность – 415 778 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 40 142 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 351 469 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 24 167 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – (0.)

4.3. Кредиторская задолженность – 137 212 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 128 491 тыс. руб.
- расчеты по налогам – 2 571 тыс. руб.
- авансы полученные – 6 149 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 1 тыс.руб.

4.4. Заемные средства (долгосрочные обязательства) -290 695 тыс. руб.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.:

5.1. Капитал и резервы:

- Величина уставного капитала 69 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль 157 897 тыс. руб.

5.2. Дебиторская задолженность – 330 454 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 76 791тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 282 941 тыс.руб.
- прочие дебиторы – 6 383 тыс.руб.
- резерв по сомнительным долгам – (35 661 тыс.руб.)

5.3. Кредиторская задолженность – 124 625 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 100 532 тыс. руб.
- расчеты по налогам – 1 910 тыс. руб.
- авансы полученные – 22 181 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 2 тыс. руб.

5.4. Заемные средства (долгосрочные обязательства) - 226 475 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной является:

Генеральный директор – Слободян Юлия Викторовна (ИНН 910703577586), осуществляет операционное и стратегическое управление Обществом.

Участник – Слободян Юлия Викторовна (ИНН 910703577586), реализует исключительную компетенцию, возложенную уставом ООО «КАМЕЯ».

Бенефициарный владелец – Слободян Юлия Викторовна (гражданка РФ).

В 2025 году основному управленческому составу было выплачено вознаграждение в сумме 1 330 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) – 1 330 тыс. руб.

В 2024 году основному управленческому составу было выплачено вознаграждение в сумме 1 190 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) - 1 190 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала входит генеральный директор.

Дивиденды единственному участнику в 2024, 2025г. не распределялись.

7. Информация об учетной политике.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учет осуществляется генеральным директором;
- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включенных в амортизируемые группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.2002г. № 1;
- активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию;
- ежегодная переоценка основных средств не производится;
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов (товаров), производится по ФИФО.

- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, классифицирует договор аренды в качестве операционной либо финансовой аренды.

Учетная политика для целей налогового учета:

- в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления;
- в целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов отражаются по ФИФО;
- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включенных в амортизируемые группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.2002г. № 1;
- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;
- предприятие создает резервы по сомнительным долгам.

Настоящая отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

8. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. Курс иностранной валюты на отчетную дату

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Банком России на 31.12.2025, составил 78.2267/1 доллар США.

Официальный курс Евро к рублю, установленный Банком России на 31.12.2025, составил 92.0938 руб./1 Евро.

11. Перечень арендованных объектов основных средств

Арендованные объекты ОС на 31.12.2022г. Вид помещения	Адрес помещения	Классификация аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018
Офисное помещение	г. Москва, ул. Радио, д. 24, корпус 2	Операционная аренда
Офисное помещение	г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Выхино-Жулебино, ул. Привольная, дом 70, корпус 1, этаж 2, помещение XII, ком.30	Операционная аренда

Генеральный директор

Слободян Ю.В