

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «КАМ-ТРАК»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование

ООО «КАМ-ТРАК»

1.2. Юридический адрес

683042, Камчатский край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г. Петропавловск-Камчатский, ул.
Ларина, дом 18/1, квартира 14

1.3. ИНН / ОКПО

ИНН: 4100047017

ОКОПФ: 12300

ОКФС: 16

1.4. Организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью

1.5. Форма собственности

Частная собственность

1.6. Основные виды деятельности

Организация осуществляет деятельность в сфере транспортных и логистических услуг.

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Радыш Виталий Евгеньевич

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетной политике с 01.01.2025 г., состав форм бухгалтерской отчетности для малых предприятий. 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.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса на 31.12.2025 числится 49 437 тыс. руб., что ниже показателя на 31.12.2024 (65 532 тыс. руб.), но выше показателя на 31.12.2023 (45 899 тыс. руб.).

Снижение стоимости внеоборотных активов за 2025 год составило 16 095 тыс. руб. или 24,6% по сравнению с 2024 годом, что обусловлено начисленной амортизацией основных средств и возможным выбытием части активов.

По статье «Основные средства» числится 49 437 тыс. руб. против 65 532 тыс. руб. на 31.12.2024 и 45 899 тыс. руб. на 31.12.2023.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 показатели отсутствуют (0 тыс. руб.).

В составе внеоборотных активов предприятия нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения не учитываются.

5. Запасы

По строке 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2025 числится 34 941 тыс. руб., что значительно выше показателей предыдущих лет:

- 40 тыс. руб. на 31.12.2024
- 46 тыс. руб. на 31.12.2023

Увеличение запасов за 2025 год по сравнению с 2024 годом составило 34 901 тыс. руб. или в 873,5 раза, что связано с существенным расширением масштаба операционной деятельности и

формированием запасов материалов, топлива и комплектующих для обеспечения бесперебойной работы транспортных средств и оборудования.

6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса на 31.12.2025 числится 9 011 тыс. руб., что значительно выше показателей предыдущих периодов:

- 384 тыс. руб. на 31.12.2024
- 2 597 тыс. руб. на 31.12.2023

Увеличение денежных средств по сравнению с 2024 годом составило 8 627 тыс. руб. или в 23,5 раза. Это связано с ростом денежных поступлений от реализации товаров, работ, услуг, эффективным управлением денежными потоками предприятия и улучшением собираемости дебиторской задолженности.

7. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса на 31.12.2025 отражено 17 433 тыс. руб., из которых дебиторская задолженность составляет 14 610 тыс. руб.

Динамика показателя:

- 31.12.2025: 17 433 тыс. руб. (в т.ч. дебиторская задолженность 14 610 тыс. руб.)
- 31.12.2024: 43 705 тыс. руб. (в т.ч. дебиторская задолженность 40 882 тыс. руб.)
- 31.12.2023: 12 903 тыс. руб. (в т.ч. дебиторская задолженность 12 903 тыс. руб.)

Снижение дебиторской задолженности в 2025 году по сравнению с 2024 годом составило 26 272 тыс. руб. или 64,2%, что свидетельствует об улучшении работы с контрагентами, усилении контроля за взысканием задолженности и изменении условий расчетов с покупателями. Дебиторская задолженность представлена преимущественно расчетами с покупателями и заказчиками.

8. Капитал

По строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 числится 75 657 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль в размере 75 637 тыс. руб.

Динамика капитала:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитал, тыс. руб.	75 657	39 281	11 135
Нераспределенная прибыль, тыс. руб.	75 637	39 261	11 115

1: Динамика капитала организации

Существенный прирост капитала за 2025 год на 36 376 тыс. руб. или 92,6% объясняется получением значительной чистой прибыли в размере 36 376 тыс. руб., оставленной в

распоряжении Общества. Точный размер чистой прибыли за 2025 год определяется по отчету о финансовых результатах.

9. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» баланса на 31.12.2025 числится задолженность в размере 1 000 тыс. руб., тогда как:

- на 31.12.2024 задолженность отсутствовала (0 тыс. руб.)
- на 31.12.2023 задолженность отсутствовала (0 тыс. руб.)

Появление долгосрочных заемных средств в 2025 году связано с привлечением долгосрочного финансирования для развития операционной деятельности и модернизации основных средств.

10. Другие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» баланса на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 показатели отсутствуют (0 тыс. руб.).

11. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» баланса на 31.12.2025 задолженность отсутствует (0 тыс. руб.), так же, как и на 31.12.2024 и 31.12.2023.

Организация не использовала краткосрочные кредиты и займы для финансирования текущей деятельности в отчетном периоде.

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса на 31.12.2025 отражено 34 164 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (70 379 тыс. руб.) на 36 215 тыс. руб. или 51,5%.

Динамика кредиторской задолженности:

- 31.12.2025: 34 164 тыс. руб.
- 31.12.2024: 70 379 тыс. руб.
- 31.12.2023: 50 311 тыс. руб.

В том числе обязательство по аренде составляет:

- 31.12.2025: 24 253 тыс. руб.
- 31.12.2024: 52 170 тыс. руб.
- 31.12.2023: 45 429 тыс. руб.

Снижение кредиторской задолженности обусловлено погашением обязательств перед арендодателями, улучшением платежной дисциплины и оптимизацией договорных отношений.

Обязательства по аренде составляют значительную часть краткосрочной задолженности (71,0%), что связано со спецификой деятельности предприятия, использующего арендованные транспортные средства и складские помещения.

13. Другие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» баланса на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 показатели отсутствуют (0 тыс. руб.).

14. Анализ структуры баланса

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
АКТИВ (тыс. руб.)			
Внеоборотные активы	49 437	65 532	-16 095
Основные средства	49 437	65 532	-16 095
Оборотные активы	61 385	44 129	+17 256
Запасы	34 941	40	+34 901
Дебиторская задолженность	14 610	40 882	-26 272
Денежные средства	9 011	384	+8 627
Валюта баланса	110 822	109 660	+1 162
ПАССИВ (тыс. руб.)			
Капитал	75 657	39 281	+36 376
Долгосрочные обязательства	1 000	0	+1 000
Краткосрочные обязательства	34 164	70 379	-36 215
Кредиторская задолженность	34 164	70 379	-36 215
Валюта баланса	110 822	109 660	+1 162

Структура и динамика баланса организации

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 110 822 тыс. руб. против 109 660 тыс. руб. на 31.12.2024, что свидетельствует о стабильном росте активов предприятия на 1 162 тыс. руб. или 1,1%.

При этом наблюдается существенное изменение структуры баланса:

- Внеоборотные активы снизились на 24,6% за счет амортизации основных средств
- Оборотные активы выросли на 39,1%, увеличив свою долю в активах до 55,4%
- Запасы увеличились почти в 874 раза, что связано с изменением операционной модели
- Дебиторская задолженность снизилась на 64,2%, улучшив оборачиваемость средств
- Денежные средства выросли в 23,5 раза, укрепив платежеспособность

В пассиве баланса основной источник финансирования - собственный капитал (68,2% валюты баланса), что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости. Краткосрочные обязательства снизились на 51,5%, что улучшило финансовое положение организации.

15. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

Объект учета	Дата проведения	Примечания
Основные средства	декабрь 2025	-
Материально-производственные запасы	декабрь 2025	-
Нематериальные активы	декабрь 2025	отсутствуют
Финансовые вложения	31.12.2025	отсутствуют
Денежные средства	31.12.2025	9 011 тыс. руб.
Расчеты с контрагентами	декабрь 2025	-

Инвентаризация активов и обязательств

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

16. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

За 2025 год предприятие продемонстрировало значительные положительные изменения в финансовом состоянии:

1. Капитал увеличился с 39 281 тыс. руб. до 75 657 тыс. руб. (+92,6%)
2. Чистая прибыль за год составила 36 376 тыс. руб.
3. Запасы выросли с 40 до 34 941 тыс. руб., обеспечив операционную деятельность
4. Денежные средства выросли с 384 до 9 011 тыс. руб. (рост в 23,5 раза)
5. Дебиторская задолженность снизилась на 64,2% (с 40 882 до 14 610 тыс. руб.)
6. Кредиторская задолженность снизилась на 51,5% (с 70 379 до 34 164 тыс. руб.)
7. Привлечены долгосрочные заемные средства в размере 1 000 тыс. руб.

Данные изменения связаны с эффективным развитием основной деятельности предприятия, улучшением операционной эффективности, оптимизацией работы с дебиторами и кредиторами, а также грамотным управлением финансовыми ресурсами.

17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Предприятие демонстрирует устойчивую прибыльность, обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем.

Руководство не имеет намерений ликвидировать предприятие или существенно сократить масштабы его деятельности. Финансовое положение Общества оценивается как устойчивое, о чем свидетельствуют:

- Высокий удельный вес собственного капитала (68,2%)
- Положительная динамика нераспределенной прибыли
- Достаточный уровень ликвидности
- Снижение долговой нагрузки по краткосрочным обязательствам
- Рост денежных средств и оборотных активов

Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Радыш Виталий Евгеньевич

Подпись _____