

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год ООО «КАМИНВЕСТ»**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «КАМИНВЕСТ»	
Основной вид экономической деятельности	по ОКВЭД	68.10
Адрес местонахождения	РТ, г. Казань, ул. Достоевского, д.8, пом.7Н	
Состав членов исполнительных и контрольных органов (единоличный исполнительный орган, коллегиальный исполнительный орган, ревизионная комиссия)		
Единый исполнительный орган		
ФИО Гатин Энес Рахимзянович		Должность Директор
Среднегодовая численность работающих за 2025 год – 2 чел.		
Единица измерения: тыс. руб.		

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Бухгалтерская и финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные аспекты учетной политики

В связи с введением в силу ФСБУ 5/2019 «Учет запасов», была утверждена новая редакция учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год. Основными положениями учетной политики Общества являются следующие:

- дата получения дохода по методу начисления;
- учет материально-производственных запасов по средней стоимости;
- линейный метод амортизации ОС и НМА;
- актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:
 - а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
 - б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
 - в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
 - г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
- Особенности учета малоценных основных средств.

К малоценным основным средствам относятся активы, стоимостью менее 40 тыс. руб. Выделяются несущественные группы основных средств, стоимость которых списывается на расходы по обычной деятельности в момент понесения.

К несущественным группам малоценных основных средств относятся:

Хозинвентарь
Инструменты
Спецодежда и спец оснастка.

Основные средства, относящиеся к компьютерному оборудованию и оргтехники принимаются к учету не зависимо от стоимости.

- Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость материалов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования

- При отпуске в производство и списании материалов их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости;

- Упрощения в части учета материалов:

Затраты на приобретение активов, относящихся к незначительным группам, независимо от стоимости отдельных единиц, списываются на расходы по обычной деятельности в момент понесения. К незначительным группам запасов относятся:

Запасами, предназначенными для управленческих нужд, в частности, признаются: канцтовары, бумага писчая;

ГСМ, запчасти и расходные материалы на содержание служебного транспорта АУП, автомобильное топливо, заправляемое непосредственно в баки автомобилей, с учетом того, что оно потребляется в течение незначительного срока после приобретения;

- При выявлении признаков обесценения запасов, формируется резерв под обесценение.

- уровень существенности 10 (Десять) процентов от стоимости активов.

Изменения в течение отчетного периода в действующую учетную политику не вносились.

Учет по договорам аренды.

В бухгалтерской отчетности арендодателя:

Общество является арендодателем по договорам аренды, не предусматривающим передачу арендатору практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом (то есть в случае операционной аренды), арендные платежи по договорам операционной аренды отражаются в составе выручки. Операционная аренда не является для Общества основным видом деятельности.

Раскрытие существенных показателей (информации)

1. Основные финансовые показатели (тыс. руб.):

Валовая прибыль за 2025 г: 298468

Управленческие расходы за 2025 г. 1950

Прибыль от продаж за 2025 г.: 296518

Чистая прибыль 2025 г.: 266793

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. 1046137

Чистые активы на 31.12.2025 г.: 1046137

2. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы. Другие сегменты также не выделяются в силу однородности структуры общества и характера его деятельности.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения не производились.

4. Капитал и резервы

Уставный капитал равен 800510 тыс. руб.

5. Оценочные значения и обязательства

Сумма отложенного налогового обязательства для переноса на следующий отчетный период составляет 219776 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не было.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет:

- незавершенные судебные разбирательства, в которых выступает ответчиком или истцом, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;
- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не было.

9. Государственная помощь

Государственная помощь за ответный период не оказывалась.

10. Информация по операциям со связанными сторонами:

Операции с аффилированными лицами в отчетном периоде не производились.

11. Информация о конечном бенефициаре

Конечным бенефициаром Общества является Закрытый Паевой Инвестиционный Комбинированный Фонд «Оптима-Инвест».

12. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

13. Заработная плата управленческого персонала

Годовой фонд заработной платы за 2025 год составил: 1 040 тыс. руб

Страховые взносы: 260 тыс. руб.

14. Обязательный аудит

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с ФЗ от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

16. СВО на деятельность организации свое влияние не оказала.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, в отчетном периоде не выявлены.

Директор
10.03.2025г.



Гатин Э.Р.