

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «КАМФЛИТ» за 2025 год

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «КАМФЛИТ» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность».

Раздел 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «КАМФЛИТ»

Сокращенное наименование – ООО «КАМФЛИТ»

Адрес – 355044, Ставропольский край, г.о. город Ставрополь, г. Ставрополь,

ул. Бруснева, д. 4/3.

ИНН/ КПП – 4028056829 / 263501001

ОКПО – 14037343.

ОГРН – 1144028001150.

Организация осуществляет деятельность по ОКВЭД 46.69.5 – Торговля оптовая производственным электротехнологическим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами. Доходы от оптовой торговли являются доходами от обычных видов деятельности. Другие обычные виды деятельности отсутствуют.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Система налогообложения – общая (ОСН). Организация является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) и налога на прибыль организаций.

Раздел 2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «КАМФЛИТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Организация, как субъект малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Актив, удовлетворяющий условиям признания объекта основных средств, относится к ним, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Активы стоимостью менее установленного лимита не признаются, а затраты на их приобретение отражаются в составе расходов периода.

2.4. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Затраты на приобретение материалов отражаются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

2.5. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.7. Принят критерий существенности, равный 10% от валюты баланса.

Раздел 3. «Материальные внеоборотные активы»

По состоянию на 31 декабря 2025 года материальные внеоборотные активы (основные средства) у Общества отсутствуют (по данным бухгалтерского баланса строка 1150 = 0). В 2025 году Общество не приобретало объектов основных средств, подлежащих отражению в составе внеоборотных активов в соответствии с установленной учетной политикой.

Раздел 4. «Финансовые и другие оборотные активы»

Состав финансовых и других оборотных активов приведен в таблице.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)
Запасы (стр. 1210 баланса)	4 875	1 714
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 баланса)	2 141	19
Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240 баланса) - всего	3 579	1 412
в том числе:		
- дебиторская задолженность (краткосрочная)	3 578	1 412
- финансовые вложения (краткосрочные)	1	-
Итого оборотные активы	10 595	3 145

Примечание: дебиторская задолженность в сумме 3 578 тыс. руб. на 31.12.2025 г. является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует. Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом обусловлено ростом объема реализации.

Раздел 5. «Обязательства»

5.1. Долгосрочные обязательства

По состоянию на отчетную дату долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют (стр. 1410 и 1450 баланса равны 0).

5.2. Краткосрочные обязательства

В составе краткосрочных обязательств на 31 декабря 2025 г. Общество отражает:

- Кредиторскую задолженность (стр. 1520 баланса) в сумме 7 417 тыс. руб. Данная задолженность включает в себя обязательства перед поставщиками и подрядчиками, а также задолженность по налогам и сборам.
- Кредиты и займы (стр. 1510) на 31.12.2025 отсутствуют (в 2024 году остаток по краткосрочным займам составлял 21 тыс. руб., по данным ОСВ на конец 2025 г. остатки по счетам 66 и 67 обнулены).

Раздел 6. «Информация о доходах и расходах»

6.1. По строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражена выручка, полученная Обществом от оптовой торговли производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5), что составляет 100% доли общей выручки – 44 457 тыс. руб. (без учета НДС). За 2024 год выручка составила 6 960 тыс. руб.

6.2. В составе расходов по обычным видам деятельности (строка 2120) отражены:

- себестоимость проданных товаров – 35 697 тыс. руб. (в 2024 г. – 5 898 тыс. руб.);
- косвенные расходы (коммерческие и управленческие) – 1 739 тыс. руб. (в 2024 г. – 0 тыс. руб., т.к. расходы учитывались в составе себестоимости).
Основные элементы косвенных расходов в 2025 году: общехозяйственные расходы (счет 26) – 8 705 тыс. руб., расходы на продажу (счет 90.07) – 1 649 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах эти расходы свернуто представлены в составе строки 2120.

6.3. В составе прочих доходов (строка 2340) отражены:

- проценты к получению по предоставленным займам – 327 тыс. руб.;
- прочие доходы – 181 тыс. руб.

6.4. В составе прочих расходов (строка 2350) отражены расходы, не связанные с обычными видами деятельности, в сумме 410 тыс. руб.

6.5. Текущий налог на прибыль организаций за 2025 год составил 1 805 тыс. руб.

6.6. Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 5 313 тыс. руб. (за 2024 год – 327 тыс. руб.).

Раздел 7. «Иная информация»

7.1. События после отчетной даты отсутствуют.

7.2. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 10 000 руб. (согласно карточке предприятия и данным счета 80).

7.3. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату отсутствует.

Генеральный директор

Подчернин И. В.

