

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кама-Трейд» (ООО «Кама-Трейд»)

ИНН 1652015805 , КПП 165201001, ОГРН 1091677000250

Адрес: 422981, РТ, г. Чистополь, ул. Толстого, д. 157, оф. 207

1. Общая информация об организации

ООО «Кама-Трейд» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая бухгалтерский баланс и пояснения к ним.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В составе внеоборотных активов Общества отсутствуют основные средства (в т.ч. недвижимое имущество) и капитальные вложения. Переоценка основных средств Обществом не производится.

3. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При этом фактическая себестоимость товаров включает договорную стоимость, транспортно-заготовительные и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением товаров. Списание товаров при их реализации или ином выбытии производится по средней себестоимости.

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления			погашено
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	За 2025	22 131	12	-	(144)	-	21 999	-
	За 2024	22 129	2	-	-	-	22 131	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	41	12	-	(4)	-	49	-
	За 2024	41	-	-	-	-	41	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	(2)	-	-	-	-	(2)	-
	За 2024	(2)	-	-	-	-	(2)	-
	За 2025	21 999	-	-	(49)	-	21 950	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024	21 999	-	-	-	-	21 999	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	91	-	-	(91)	-	-	-
	За 2024	89	2	-	-	-	91	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025	2	-	-	-	-	2	-
	За 2024	2	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025	22 131	12	-	(144)	-	21 999	-
	За 2024	22 129	2	-	-	-	22 131	-

6. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной деятельности	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего, в	За 2025	15 054	-	-	-	-	15 054
	За 2024	15 054	-	-	-	-	15 054
Краткосрочные обязательства - всего, в т.ч.	За 2025	50 791	294	-	(165)	-	50 921
	За 2024	50 343	465	-	(17)	-	50 791
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	16 510	56	-	(165)	-	16 401
	За 2024	16 329	195	-	(14)	-	16 510
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	2	-	-	-	-	2
	За 2024	(7)	9	-	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025	2 310	-	-	-	-	2 310
	За 2024	2 310	-	-	-	-	2 310
Краткосрочные займы	За 2025	31 413	225	-	-	-	31 638
	За 2024	31 164	249	-	-	-	31 413
Расчеты по налогам	За 2024	3	-	-	(3)	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025	-	13	-	-	-	13
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025	556	-	-	-	-	556
	За 2024	544	12	-	-	-	556
Итого	За 2025	65 845	294	-	(165)	-	65 975
	За 2024	65 397	465	-	(17)	-	65 845

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является:

- Симухин Евгений Сергеевич, доля участия — 100 процентов;

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Симухин Евгений Сергеевич

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 год.

Директор ООО «Кама-Трейд»

Симухин Е.С.