

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «КАМОС»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КАМОС» (далее - «Общество») за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КАМОС» (ООО «КАМОС») зарегистрировано 13.04.2021 года.

Юридический адрес: г. Казань, пр-кт Ямашева, д.36Д, офис №4-6

Основной вид деятельности по ОКВЭД — 32.99.9 «Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки». Также Общество осуществляет оптовую торговлю прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6).

Уставный капитал Общества составляет 11 тыс. руб., полностью оплачен.

Количество долей в уставном капитале Общества - 2

Номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- ООО – 10000 руб.;
- Некрасов Виктор Александрович – 1000 руб.

Единоличный исполнительный орган — директор.

Численность персонала на 31.12.2025 составила 1 человек (на 31.12.2024 — 2 человека).

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности в 2025 году не проводилась, поскольку Общество не относится к организациям, подлежащим обязательному аудиту.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными правовыми актами.

Учетная политика утверждена Приказом № 2 от 27.04.2021 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, применяется следующий состав бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к ним.

2.2. Неприменение отдельных ПБУ (упрощения для МСП)

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, в учетной политике закреплено право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02. Последствия неприменения указанных ПБУ не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской отчетности.

3. Информация об основных средствах

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Амортизация начисляется линейным способом.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются объектами основных средств и списываются в расходы по мере приобретения. Переоценка не проводится.

На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составила 16 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 62 тыс. руб.). Снижение связано с начислением амортизации. Новых объектов основных средств в 2025 году не приобреталось.

4. Информация о нематериальных активах

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют в связи с полным начислением амортизации. В 2024 году остаточная стоимость составляла 30 тыс. руб., в 2023 году — 60 тыс. руб.

5. Информация о капитальных вложениях

Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы в 2025 году не осуществлялись.

6. Информация о запасах

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета является номенклатурный номер. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы по мере приобретения.

По результатам инвентаризации создан резерв под обесценение запасов в сумме 56 тыс. руб. Стоимость запасов на 31 декабря 2025 года составила 687 тыс. руб., снизившись по сравнению с 31 декабря 2024 года (809 тыс. руб.).

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность. На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила 25 тыс. руб., снизившись по сравнению с 31 декабря 2024 года (117 тыс. руб.), в том числе за счет списания задолженности с истекшим сроком исковой давности в сумме 62 тыс. руб.

Кредиторская задолженность. На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составила 142 тыс. руб., снизившись по сравнению с 31 декабря 2024 года (411 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

8. Информация о капитале и резервах

Капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил 526 тыс. руб., уменьшившись по сравнению с 31 декабря 2024 года (883 тыс. руб.). Уменьшение соответствует чистому убытку, полученному Обществом в 2025 году.

9. Информация о заемных средствах

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2025 года составили 73 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 0 тыс. руб.).

10. Информация о доходах и расходах

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям. Себестоимость формируется из прямых затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, а также стоимости приобретения товаров для перепродажи.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном объеме в периоде их возникновения.

За 2025 год выручка составила 814 тыс. руб. (за 2024 год — 3 942 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности составили 1 086 тыс. руб. (за 2024 год — 3 584 тыс. руб.).

Снижение выручки и расходов связано с сокращением объемов реализации.

Прочие расходы в 2025 году составили 86 тыс. руб. (в 2024 году — 46 тыс. руб.).

11. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

12. Непрерывность деятельности

Руководством Общества проведена оценка способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты). По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность непрерывно.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Директор ООО «КАМОС» Некрасов В. А.

«30» марта 2026 г.