

Общество с ограниченной ответственностью «КАМИС»

610035, г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1, т.70-42-37

ИНН 4345368392, КПП 434501001, ОГРН 1134345022811

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

1. Сведения об организации:

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАМИС»
- 1.2. Юридический адрес: 610035, РФ, Кировская обл., г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 610035, РФ, Кировская обл., г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 08 октября 2013 г., основной государственный регистрационный N 1134345022811.
- 1.5. Уставный капитал организации составляет 10 000 руб., оплачен полностью.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства. Среднесписочная численность работников в 2025 году составила - 33 чел.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

- 2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.
- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом ежемесячно.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.1.6. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 перспективно.

2.1.7. Организация не корректирует суммы, уплаченные или подлежащие уплате при осуществлении капитальных вложений, на скидки, уступки, вычеты, премии.

2.1.8. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

2.1.9. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

2.1.10. Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтирования отсроченных платежей (подп. «б» п. 12, п. 13 ФСБУ 5/2019). В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы:

- на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.

2.1.11. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам на основании инвентаризации расчетов с контрагентами.

2.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. Организация определяет налоговую базу по НДС по наиболее ранней из дат – день отгрузки товаров (работ, услуг), имущества, имущественных прав, либо день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (оказания услуг, выполнения работ), передачи имущества и имущественных прав. Моментом определения налоговой базы по НДС при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления является последний день месяца каждого налогового периода (ст. 167 НК РФ).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.4. Организация относит к амортизируемому имуществу в целях бухгалтерского учета имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100000 рублей. Срок полезного использования по амортизируемому имуществу устанавливается по классификатору ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008) с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. N 1 (в ред. от 07.07.2016 г., 28.04.2018 г., 27.12.2019 г.).

2.2.5. Основные средства менее 100000 рублей в налоговом учете не являются амортизируемым имуществом (п. 1 ст. 256 НК РФ). При использовании такого имущества его стоимость отражается в составе расходов, связанных с производством и реализацией, или внереализационных расходов.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

2.2.7. Организация не применяет ПБУ 18/02.

2.2.8. Организация представляет бухгалтерскую отчетность за 2025 г. по упрощенным формам, утвержденным в приложении 9 к ФСБУ 4/2023.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.

Доходы:

	2025 г.		2024 г.	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Реализация продукции, работ, услуг	38917,7	97,09%	51075,6	96,07%
Реализация прочего имущества	1164,8	2,91%	2090,3	3,93%
ВСЕГО	40082,5	100%	53165,9	100%

Расходы:

	2025 г.	2024 г.
	тыс.руб.	тыс.руб.
Прямые расходы		
Материальные расходы	557,6	947,2
Затраты на оплату труда	11991,6	13238,9
Прочие затраты	0	1022,2
Всего:	12549,2	15208,3
Косвенные расходы:		
Оплата труда	16124,4	14963,5
Страховые взносы	6711,9	5136,1
Транспортные услуги по доставке готовой продукции	3231,4	4226,5
Аренда производственных помещений	0	171
Материалы, используемые в производстве	1447,4	1617,2

Ремонт инструмента, оборудования	535	1519,6
Канцелярские расходы, почтовые услуги	31,8	19,6
Транспортные услуги по доставке материалов	128,9	308,7
Амортизация основных средств	524	402,8
Ремонт помещений	1,9	22,9
Коммунальные услуги	3294,7	3439,7
Услуги по изготовлению деталей	333,2	1439,2
Прочие материалы	380,7	845,9
Прочие услуги	223,3	132,1
Всего:	32968,6	34244,8
Внереализационные расходы:		
Расчетно-кассовое обслуживание	21,7	15,4
Пени, штрафы	82	2,1
Спецодежда	93,4	102,1
Стоимость приобретенного прочего имущества	111,9	992,4
Подарки детям, сотрудникам, мат.помощь, премии	183,6	177,8
Списание непригодных запасов	0	622,2
НДС, не принимаемый к вычету	25,5	0
Всего:	518,1	1912

4. Расшифровка отдельных строк бухгалтерского баланса

4.1 Материальные внеоборотные активы

Группировка основных средств Наименование основного средства	Период	Данные на начало периода			За период			Данные на конец периода		
		Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование										
Амортизационная группа: Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)										
Пневматическое подающее устройство C100TER,	2024	181 690,55	181 690,55	0,00	0,00	0,00	181 690,55	181 690,55	0,00	

инв.№00000001	2025	181 690,55	181 690,55	0,00	0,00	0,00	181 690,55	181 690,55	0,00
---------------	------	------------	------------	------	------	------	------------	------------	------

Амортизационная группа: Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)

Выпрямитель UNIV-600W/12B (базовое оснащение), инв.№00000003	2024	165 166,67	6 881,94	158 284,73	0,00	41 291,64	165 166,67	48 173,58	116 993,09
	2025	165 166,67	48 173,58	116 993,09	0,00	41 291,64	165 166,67	89 465,22	75 701,45
	2024	0,00	0,00	0,00	182 916,66	7 621,52	182 916,66	7 621,52	175 295,14
	2025	182 916,66	7 621,52	175 295,14	0,00	45 729,12	182 916,66	53 350,64	129 566,02
	2024	0,00	0,00	0,00	182 916,67	7 621,52	182 916,67	7 621,52	175 295,15
Выпрямитель UNIV-600A/12B (базовое оснащение)2, инв.№00000017	2025	182 916,67	7 621,52	175 295,15	0,00	45 729,12	182 916,67	53 350,64	129 566,03
	2024	714 166,67	14 878,47	699 288,20	0,00	178 541,64	714 166,67	193 420,11	520 746,56
Компрессор винтовой BERG BK-55-8, инв.№000000004	2025	714 166,67	193 420,11	520 746,56	0,00	178 541,64	714 166,67	371 961,75	342 204,92

Амортизационная группа: Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)

Машина для контактной сварки с TE101 TECNA 4645N/380, инв.№000000002	2024	349 916,67	16 149,99	333 766,68	0,00	64 599,96	349 916,67	80 749,95	269 166,72
	2025	349 916,67	80 749,95	269 166,72	0,00	64 599,96	349 916,67	145 349,91	204 566,76
Тележка электрическая 2000кг 1150мм TOR PPT20H Li-, инв.№000000010	2024	0,00	0,00	0,00	113 295,00	7 309,36	113 295,00	7 309,36	105 985,64
	2025	113 295,00	7 309,36	105 985,64	0,00	21 928,08	113 295,00	29 237,44	84 057,56

Амортизационная группа: Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

Гильотина электромеханическая Stalex Q11-3x1250A (3, инв.№000000005	2024	607 083,33	0,00	607 083,33	0,00	85 705,92	607 083,33	85 705,92	521 377,41
	2025	607 083,33	85 705,92	521 377,41	0,00	85 705,92	607 083,33	171 411,84	435 671,49
Ножницы гильотинные НВ 3118 6,3*2000 б/у, инв.№000000015	2024	0,00	0,00	0,00	283 333,33	10 119,06	283 333,33	10 119,06	273 214,27
	2025	283 333,33	10 119,06	273 214,27	0,00	40 476,24	283 333,33	50 595,30	232 738,03

4.2 Запасы

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Сырье, материалы, покупные полуфабрикаты	2024	1335,9	3585,5	4155,6	765,8
	2025	765,8	1685,5	2118,5	332,8
Запасные части	2024	83,1	1090,1	1102,3	70,9
	2025	70,9	254,7	254,8	70,8
	2024	34	270,6	207,2	97,4

Материалы спецназначения	2025	97,4	120,4	187,1	30,7
	2024	283,6	1249	1210	322,6
Прочие материалы	2025	322,6	451	501,1	272,5
	2024	1736,6	6195,2	6675,1	1256,7
Всего запасы:	2025	1256,7	2511,8	3008,2	706,8

4.3 Финансовые и другие оборотные активы, кредиторская задолженность

Наименование показателей	2024 г.	2025 г.
Финансовые и другие оборотные активы:	9451	4025,3
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	232,1	267
Расчеты с покупателями и заказчиками	5485,7	63,6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3525	3546,9
Расчеты по налогам и сборам	177,2	38,6
Расходы будущих периодов	31	109,2
Кредиторская задолженность	6732	4571
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1263,3	730
Расчеты с покупателями и заказчиками	1474,7	822,3
Расчеты с персоналом по оплате труда	1106,4	850,6
Расчеты по налогам и сборам	2445,7	1766,5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	441,9	401,6

ООО «КАМИС» является поставщиком второго уровня для главных конвейеров АвтоВАЗа и УАЗа и основная деятельность заключается в производстве автомобильных комплектующих из давальческого сырья. Доля комплектующих для Российского автопрома в общем объеме выручки за 2025 г. составляет 92,55 %.

В 2025 г. ООО «КАМИС» продолжило производственную деятельность по изготовлению комплектующих для автомобильной промышленности. Для осуществления производственной деятельности были взяты в аренду производственные помещения и промышленное оборудование для организации производства и заключены долгосрочные контракты на изготовление деталей из давальческого сырья.

Предприятием по результатам работы в 2025 г. получен убыток в размере 5782,4 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «КАМИС»

Б.В.Редников

И.О.Главногой бухгалтера

Л.Ю.Бердникова

30 марта 2026 года