

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Камторг» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Камторг» за 2025 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью "Камторг"
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Камторг»
Дата государственной регистрации	15.07.2004
Номер свидетельства государственной регистрации	1041802505040
Наименование регистрирующего органа	Управление Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республике
Юридический адрес:	427970, УР, г Сарапул, ул. Советская, 45
Место нахождения:	427970, УР, г Сарапул, ул. Советская, 45
Почтовый адрес:	427970, УР, г Сарапул, ул. Советская, 45
Телефон	8(34147) 4-12-54
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	1827007477

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава. Уставный капитал ООО «Камторг» на 31.12.2025 составляет 1 011 240 (Один миллион одиннадцать тысяч двести сорок рублей).

1.2. Сведения о структуре органов управления и контроля

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Общества, являющимся единоличным исполнительным органом Общества.

Состав участников общества и количество принадлежащих им голосов:

- Малюк Алексей Михайлович – 76% процент голосов;
- Берг Елена Родертовна - 24% голосов.

1.3. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.4. Основные виды деятельности

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «Камторг» являются:

- Торговля оптовая хлебобулочными изделиями (ОКВЭД 46.36.4);
- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.2);
- Работы строительные отделочные (ОКВЭД 43.3);

- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99);
- Торговля оптовая мучными кондитерскими изделиями (ОКВЭД 46.36.3);
- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90);
- Торговля розничная замороженными продуктами в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11.1)
- Торговля розничная незамороженными продуктами, включая напитки и табачные изделия, в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11.2);
- Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.24.1)
- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.1)
- Подача напитков (ОКВЭД 56.3);
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10);
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2);
- Деятельность в области здравоохранения (ОКВЭД 86).

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

2.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

2.1.1. Раздел 1 Внеоборотные активы

2.1.1.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. По состоянию на 31.12.2025г нематериальные активы отсутствуют.

2.1.1.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта

основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По состоянию на 31.12.25г. основные средства отсутствуют.

2.1.2. Раздел 2 Оборотные активы

2.1.2.1. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой предприятия. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025г запасы отсутствуют.

2.1.2.2 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность всех контрагентов на 31.12.25г. отсутствует

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		списано			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	Восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2025 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5510	48			-	(48)					
	за 2024 г.	5530	392			-	(310)	(34)			48	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5511										
	за 2024 г.	5531	120				(120)					
авансы выданные	за 2025 г.	5512										
	за 2024 г.	5532										
прочие	за 2025 г.	5513	48			-	(48)					
	за 2024 г.	5533	272			-	(190)	(34)			48	
Итого	за 2025 г.	5500	48			-	(48)					
	за 2024 г.	5520	392			-	(310)	(34)			48	

2.1.2.3 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	5305										-
	за 2024 г.	5315	2 200			(2 200)		23		(23)		-
Итого	за 2025 г.	5300										-
	за 2024 г.	5310	2 200			(2 200)		23		(23)		-

2.1.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	52

2.1.2.5. Прочие внеоборотные активы

Информация о наличии и движении прочих внеоборотных активов представлена в таблице

Наименование показателя	На 31.12.2025
Расходы будущих периодов	1 307

3.1.3. Раздел 3 Капитал и резервы

3.1.3.1 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	1 011	1 011	1 011

3.1.3.2 Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервный капитал	152	152	152

Обществу необходимо для возмещения потерь, которое могут иметь место в хозяйственном обороте и обеспечения более устойчивого финансового состояния, за счет чистой прибыли.

3.1.3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	192	7 540	9 261

3.1.5 Раздел 5 Краткосрочные обязательства

3.1.5.1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 4 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, опера-ции)*****	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисле-ния*****	погашение	списание на финансовый резуль-тат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5560		4					4
	за 2024 г.	5580	1 148	339		(1 487)			
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	5561							
	за 2024 г.	5581	83			(83)			
авансы полученные	за 2025 г.	5562							
	за 2024 г.	5582							
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	5563		4					4
	за 2024 г.	5583	1 041	259		(1 300)			
кредиты	за 2025 г.	5564							
	за 2024 г.	5584							
займы	за 2025 г.	5565							
	за 2024 г.	5585							
прочие	за 2025 г.	5566							
	за 2024 г.	5586	24	80		(104)			

3.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

За 2025 год показатели отчета о финансовых результатах отсутствуют.

3.3. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год отсутствует.

4. 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.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Камторг»

Татарских Н.Н.