Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество с ограниченной ответственностью «Камремполимер»
ИНН 4101138490
Основные виды экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21)
Численность сотрудников: По состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.
Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Ведение бухучета.

1. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на Генерального директора.
   Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
2. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
   Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.
   Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.
   Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.
3. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
4. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
   Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

5. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.
6. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.
7. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
8. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
   - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
   - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
   - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
   - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
   - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
9. -Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
10. Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Ответственным за внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни является Генеральный директор.
11. Формы бухгалтерской отчетности. Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
12. Учет материально-производственных запасов. Фактическая себестоимость сырья и материалов формируется (п. 17 ФСБУ 5/2019) в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019. При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16). Материалы списываются по себестоимости первых по времени поступления материалов (способ ФИФО).
13. Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.
14. Учет финансовых вложений. Финансовые вложения на конец отчетного периода (п. 19 ПБУ 19/02) переоцениваются.
15. Определение доходов, расходов и финансового результата. Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

16. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается (п. 13 ПБУ 9/99) по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.
17. Учет товаров. Товары при их реализации списываются (подп. 2 п. 2 ст. 346.17 НК РФ) по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).
18. Оплата труда. В организации или ее подразделениях начисляется надбавка по районному коэффициенту 1,8. В организации или ее подразделениях начисляется северная надбавка 80%. Территориальные условия РКС. Вид тарифа: основной тариф страховых взносов. Ставка взносов в ФСС НС и ПЗ: 0,9%.

Расшифровка основных показателей деятельности.

19. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):

    Дебиторская задолженность 24181 тыс. руб., включает авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам, задолженность покупателей и заказчиков, Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами.

20. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

    на 31.12.2025 год составляет 15 тыс. руб. Представлены остатками денежных средств на расчетном счете организации.

21. Капитал (строка 1300):

    Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 год составляет: 23902 тыс. руб., из них:

    - 23892 тыс. руб. Сформирован за счет чистой прибыли, полученной итогам года деятельности.

    - 10 тыс. руб. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025, в том числе оплаченный - 10 тыс. руб.

4. Краткосрочная кредиторская заложенность (строка 1520):

    Обязательства по уплате налогов и сборов на 31.12.2025 год составляет: 294 тыс. руб.

Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах.

Показатель	Код	Сумма (тыс. руб.)	Комментарий
Выручка	2110	18 419	Доходы от основного вида экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21)

Расходы по обычным видам деятельности	2120	(14 387)	Включают все расходы по осуществлению строительства инженерных коммуникаций
Налог на прибыль организации (УСН)	2410	(403)	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения (объект налогообложения – «доходы минус расходы», по УСН в Камчатском крае установлена льготная ставка 10%)
Чистая прибыль	2400	3 629	Итоговый положительный финансовый результат

Генеральный директор Зотов Е.С.

31.03.2026 год