

Бухэксперт

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «КамаКлинТорг» (ООО «КамаКлинТорг»)

ИНН 1650249371, КПП 1650249371, ОГРН 1121650016685

Адрес: 423800, РТ, г. Набережные Челны, ул. Раскольниковы д.33 кв.81

1. Общая информация об организации

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

Основной вид деятельности в отчетном периоде

46.44.2 - Торговля оптовая чистящими средствами

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- 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 составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», 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.

3. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наличие и движение основных средств не было.

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 063	-	-	-	-	(213)	-	1 063	(213)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 063	-	-	-	-	(213)	-	1 063	(213)

4. Аренда

По договору аренды № 44/16-176 от 01.07.2016 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 423810, РТ, г. Набережные Челны, ул. Академика Рубаненко, д.4 подъезд 3.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФОБУ 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.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	399	-	14 815	(13 134)	-	-	X	X	2 080	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	5	-	703	(271)	-	-	-	-	437	-
Товары	3а 2025 г.	395	-	14 111	(12 863)	-	-	-	-	1 643	-

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	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	поступило		списано			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		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 602	-	2 265	-	(4 505)	-	-	2 362	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	695	-	453	-	(780)	-	-	368	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 308	-	1 801	-	(3 402)	-	-	1 708	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	322	-	4	-	(324)	-	-	2	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	270	-	6	-	-	-	-	276	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	2	-
Итого	3а 2025 г.	4 602	-	2 265	-	(4 505)	-	-	2 362	-

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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 жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 516	630	-	(2 780)	-	3 366
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	353	241	-	(221)	-	373

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 418	379	-	(1 140)	-	2 657
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	322	-	-	(320)	-	2
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 063	-	-	(1 053)	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	170	5	-	-	-	175
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	172	-	-	(46)	-	126
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	1	-	-	-	19
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	4	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	5 516	630	-	(2 780)	-	3 366

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Шаехов Ринат Хасанович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Хусаинов Айдар Гайнуллович (Решение № 4 от 28.02.2014).

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 31 марта 2026 года.

Директор ООО «КамаКлинТорг» Хусаинов А.Г.