

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Закамье»

за 2025 год

1. Сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Закамье»

ИНН: 1658233743

КПП: 168601001

Юридический адрес: 420088, Республика Татарстан, город Казань, улица проспект Победы, здание 173, офис 318

Фактический адрес: 420088, Республика Татарстан, город Казань, улица проспект Победы, здание 173, офис 318

Директор: Валиахметов Рустем Ренатович

Основной вид деятельности: 46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами, и жирами

Филиалов и дочерних предприятий не имеет.

2. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также действующих в 2025 г., положений по ведению бухгалтерского учета и методических рекомендаций и указаний, а также других приказов Минфина РФ и прочих нормативных актов.

Существенные показатели в бухгалтерской отчетности отражаются обособленно. Существенной признается сумма, если ее отношение к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 %.

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Стандарты, по которым составлена отчетность:

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского

учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Основные положения учетной политики:

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности.

В учетную политику, применявшуюся в отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом, не были внесены существенные изменения. Общество не предполагает внести существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный период по сравнению с настоящим отчетным периодом.

Организованная в обществе система внутрихозяйственного контроля позволяет обеспечить сохранность средств (собственности), законность и целесообразность совершаемых хозяйственных операций, достоверность и объективность учетных и отчетных показателей, предотвращение непроизводительных расходов и потерь, неэффективного расходования средств, использования их не по назначению, выявление эффективности работы каждого подразделения. Основные средства стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01). Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление.

Общество работает с применением общей системы налогообложения. В 2025 году для целей налогового учета признаны выручка и доходы в общей сумме 2 449 618 тыс. рублей, расходы – 2 421 297 тыс. рублей. Налог на прибыль составил 7 080 тыс. рублей. Задолженности по уплате налога в бюджет не имеется.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров и услуг (за минусом НДС) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год	За 2025 год
Выручка, т.руб.	1 036 646	1 907 595	2 438 475

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не было.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

тыс.руб.

№	Наименование	Сумма за 2024 год	Сумма за 2025 год
1	Материальные расходы (стоимость реализованных товаров)	1 760 629	2 261 319
	ИТОГО	1 760 629	2 261 319

3.3. Расшифровка управленческих расходов.

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов за 2025 год представлена в таблице (руб.)

№ пп	Вид расхода	Сумма, руб.
1	Административные и офисные расходы	38 458,23
2	Амортизация	17 552 776,87
3	Аренда и коммунальные платежи офиса, охрана, уборка	4 631 167,06
4	Аудиторские услуги	60 000,00
5	Бухгалтерские услуги	2 014 550,00
6	Ветеринарные свидетельства и сертификация	416 587,00
7	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	34 647,71
8	Заправка, ремонт картриджа	17 550,00
9	Затраты на связь и интернет, почтовые расходы, Сбисс, Контур	308 355,70
10	Командировочные расходы	341 036,76
11	Лизинговые платежам за вычетом сумм амортизации	5 651 378,07
12	Оплата больничного	17 592,10
13	Оплата труда	17 452 153,21
14	Прочие затраты	3 891 739,40
15	Прочие расходы	48 722,79
16	Расходы МПП	2 906 395,51
17	Расходы МПП	896 788,59
18	Расходы МПП	1 236 518,29
19	Расходы МПП	758 628,31
20	Расходы МПП	248 834,86
21	Расходы на содержание транспорта (авансовые - суточные)	1 320 870,00
22	Расходы на содержание транспорта (ГСМ)	12 130 877,13
23	Расходы на содержание транспорта (Мониторинг GPS)	201 100,00
24	Расходы на содержание транспорта (Платон)	1 964 482,71
25	Ремонт и обслуживание авто	5 483 647,65
26	Ремонт и обслуживание оборудования	140 453,00

27	Сервисные услуги	30 334,36
28	Списание запчастей	4 324 961,27
29	Списание канцтоваров	75 635,93
30	Списание материалов	17 345 376,51
31	Страховые взносы	4 974 052,09
32	Транспортные услуги	138 813,00
33	Транспортный налог	521 163,00
34	Услуги найма транспорта сторонних организаций	20 150 163,10
35	Услуги по внедрению 1С	390 000,00
36	Услуги прочие	2 951 541,44
37	Услуги юридические	40 000,00
	Итого	130 707 351,65

3.4. Прочие доходы.

тыс.руб.

Показатели	2024г.	2025г.
Проценты полученные		
Прочие доходы	9 831	11 143
Всего	9 831	11 143

3.5. Прочие расходы.

тыс.руб.

Показатели	2024г.	2025г.
Проценты к уплате	658	24
РКО, услуги банка		
Списание брака		
Расходы, связанные с продажей ОС		
Прочие расходы (штрафы, госпошлина)	3 074	45 502
Всего	3 732	45 526

3.6. Численность сотрудников

Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. - 41 человек.

3.7. Основные средства

Стоимость ОС по состоянию на 01.01.2026 г. составила 58 396 тыс. руб.

3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность в сумме 153 113 тыс. руб., в балансе отражена развернуто. Проведена сверка дебиторской и кредиторской задолженности с поставщиками, подрядчиками, покупателями и оформлена двухсторонними актами.

Кредиторская задолженность в сумме 218 900 тыс. руб. является краткосрочной, просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Расшифровка дебиторской и кредиторской (авансы выданные, расчеты с покупателями, прочие, бюджет) приведена в Пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Общество обеспечивает полноту и своевременность уплаты налогов в бюджет.

3.9. Заемные средства

В рамках текущей деятельности в течение 2025 года ООО «Закамье» привлекались краткосрочные кредиты в виде овердрафта и займы.

4. Капитал и резервы

За отчетный период Обществом получена чистая прибыль 19 418 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. нераспределенная прибыль Общества составляет 41 349 тыс. руб.

Чистая прибыль ООО «Закамье» за период деятельности с момента создания и по 31 декабря 2025 года составила:

За 2022 год - чистая прибыль отчетного периода 3 654 т.р.

За 2023 год - чистая прибыль отчетного периода 9 518 т.р.

За 2024 год - чистая прибыль отчетного периода 10 694 т.р.

За 2025 год - чистая прибыль отчетного периода 19 418 т.р.

5. Учет оценочных обязательств

Общество не формирует и не отражает в отчетности оценочные обязательства, кроме Резерва по ежегодным отпускам.

6. Информация о связанных сторонах

Дочерних и зависимых обществ нет. Операции между Обществом и связанными сторонами в отчетном периоде не производились.

ООО «Закамье» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Основной управленческий персонал

Валиахметов Рустем Ренатович - директор ООО «Закамье». В отчетном году вознаграждение в пользу основного управленческого персонала производилось в форме краткосрочных выплат (заработная плата).

Сведения об аффилированных лицах

Аффилированными лицами ООО «Закамье» по состоянию на 31.12.2025 г. является: Валиахметов Рустем Ренатович –директор и учредитель ООО «Закамье».

Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица), Республика Татарстан, г. Казань

Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным- лицо является учредителем ООО «Закамье», размер доли в уставном капитале- 100 %. Дата наступления основания - 18.08.2021г.

7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 109 722 тыс. руб.

В состав прочих поступлений стр. 4119 отчета о движении денежных средств вошли поступления в виде возвратов платежей от поставщиков, возврат по договору займа, возврат страховой премии.

В состав прочих расходов стр. 4129 отчета о движении денежных средств вошли перечисления госпошлины, алименты.

12. События после отчетной даты

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе (Украина). В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного резервов в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. В настоящее время оценить последствия данных событий невозможно.

13. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату условных фактов хозяйственной деятельности в отношении последствий которых и вероятности возникновения в будущем, существует неопределенность в Обществе нет.

14. Сведения об аудиторе Общества

Аудитором Общества за 2025 год является ООО «АФ «Аудитцентр».

ИНН /КПП 1660046437/165501001

ОГРН 1021603621885

Директор

Р.Р.Валиахметов

«27» марта 2026 г.