

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «КАМ ТРЕЙД» за 2025 год

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «КАМ ТРЕЙД»

Сокращенное наименование : ООО «КАМ ТРЕЙД»

ИНН/КПП : 3453003710 / 345301001

ОГРН : 1163443057414 от 10.03.2016г

Кем управляется : единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «КАМ ТРЕЙД» является 46.90 Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). Доходы от оптовой торговли продуктами питания являются доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

- Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами (ОКВЭД 46.33);
- Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками (ОКВЭД 46.34.1).
- Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями (ОКВЭД 46.36)
- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков(ОКВЭД 46.38)

2. Учётная политика и способы ведения учёта

ООО «КАМ ТРЕЙД» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.

Система налогообложения - УСН с объектом «доходы минус расходы».

- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Организация установила в учетной политике создание Резерва по сомнительным долгам, списание просроченной дебиторской задолженности происходит за счет резерва.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 170 тыс. руб. (грузовой фургон). Износ начислен полностью.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 5 556 тыс. руб., Вся задолженность является текущей,погашаемой согласно условий договоров. Просроченной задолженности нет.
Кредиторская задолженность — 1 089 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам(краткосрочная)

Дебиторская задолженность ,руб			
Всего	Покупатели	Авансы выданные	Прочие дебиторы
5 556 028,56	4 165 984,16	13 101,22	1376942

Кредиторская задолженность ,руб			
Всего	Поставщики	Налоги и взносы	Прочие кредиторы
1 088 651,98	466 825,37	487 878,00	133 948,61

В своей деятельности ООО «КАМ ТРЕЙД» пользуется овердрафтом,предоставляемым АО «ТБанк»(стр.1510 баланса) ,остаток задолженности по сч.66 на 31.12.25 составляет 612 т.р.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произойдет в 2026 г.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 53 242 т.р. что ниже аналогичного показателя прошлого года на 554 т.р.. Уменьшение данного показателя связано с увеличившейся долей расходов по внереализационной деятельности.

Налог УСН по итогам года составил 574 т.р.,что выше показателя прошлого года на 31 т.р.

Полученный по итогам года убыток в сумме 5 647 т.р планируется зачесть из накопленной прибыли прошлых лет.

ООО "КАМ ТРЕЙД"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 84 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Направления использования прибыли						
84	1 221 974,47	12 378 316,68	5 844 576,45	198 183,70	6 670 183,52	12 180 132,98
84.01		12 378 316,68	198 183,70			12 180 132,98
84.02	1 221 974,47		5 646 392,75	198 183,70	6 670 183,52	
Итого		11 156 342,21	5 844 576,45	198 183,70		5 509 949,46
Итого развернутое	1 221 974,47	12 378 316,68	5 844 576,45	198 183,70	6 670 183,52	12 180 132,98

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

