

ПОСВЯЩЕНИЕ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАМАВТОПЛАСТ»

1. Основные виды экономической деятельности	
2. Учетная политика.....	
2.1. Соблюдение законодательства.....	
2.2. Информация по Учетной политике Общества.....	
2.3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	
2.3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	
2.3.2. Нематериальные активы.....	
2.3.3. Основные средства	
2.3.4. Материально-производственные запасы	
2.3.5. Учет товаров.....	
2.3.6. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	
2.3.7. Расходы будущих периодов.....	
2.3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	
2.3.9. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	
2.3.10. Кредиты и займы полученные	
2.3.11. Оценочные резервы и обязательства.....	
2.3.12. Отложенные налоги	
2.3.13. Признание доходов	
2.3.14. Изменения в учетной политике.....	
2.3.15. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	
3. Основные средства	
4. Запасы.....	

5. Дебиторская задолженность.....	.....
6. Обязательства.....	.....
7. Обеспечения обязательств.....	.....
8. Расходы по обычным видам деятельности.....	.....
9. Иная информация.....	.....
9.1. Регистрация Общества .....	.....
9.2. Уставный капитал .....	.....
9.3. Учредители и их доли.....	.....
9.4. Территориально обособленные подразделения .....	.....
9.5. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	.....
9.6. Информация по сегментам .....	.....
9.7. Отложенные налоговые активы .....	.....
9.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	.....
9.9. Кредиты и займы .....	.....
9.10. Информация, связанная с исполнением денежных средств.....	.....
9.11. Отложенные налоговые обязательства .....	.....
9.12. Налог на прибыль .....	.....
9.13. Оценочные обязательства.....	.....
9.14. Выручка.....	.....
9.15. Расходы .....	.....
9.16. Прочие доходы и расходы .....	.....
9.17. Информация о связанных сторонах .....	.....
9.18. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	.....
9.19. Риски хозяйственной деятельности .....	.....
9.20. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода .....	.....
9.21. Информация о непрерывности деятельности .....	.....
9.22. События после отчетной даты .....	.....

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества
За 2025 год общая выручка составила 422 425 тыс. руб.

тыс. руб.

Выручка	ОКВЭД	Доля в общей выручке	2025 год	2024 год
Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами	46.76	98,5 %	415 990	1 206 442
Прочие услуги		1,5%	6 435	15 030
ИТОГО:		100 %	422 425	1 221 472

2. Учетная политика

2.1. Соблюдение законодательства.

Бухгалтерская отчетность ООО «Камавтопласт» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за

составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

2.2. Информация по Учетной политике Общества.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 23.12.2024 г. № 2.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществляется в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом ООО «Камавтопласт» от 23.12.2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе утвержденной учетной политики.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

-В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

2.3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к

краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Стоимостной лимит по НМА не установлен.

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

2.3.3. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

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

Учет арендованных основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (в ред. Приказа Минфина России от 29.06.2022 № 101н

2.3.4. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоборудования, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

2.3.5 Учет товаров

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Стоимость товаров в розничной торговле, учитываемых по продажным ценам, рассчитывается на конец месяца по каждому наименованию (sortu, типу, размеру и т.п.) исходя из фактического количества остатка и цены последней продажи.

2.3.6 Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам

деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения".

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

2.3.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензию на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании распоряжений по Обществу в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

2.3.9. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 тысяч рублей.

Учредители Общества и их доля:

ООО «Автопласт», доля в уставном капитале – 1/2, номинальная стоимость 5 000,00 (Пять тысяч) рублей;

ООО «Интехпласт», доля в уставном капитале – 1/2, номинальная стоимость 5 000,00 (Пять тысяч) рублей.

2.3.10. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

2.3.11. Оценочные резервы и обязательства

Оценочные обязательства формируются. Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1,09 тыс. руб. Резервы на оплату отпусков не формируются.

2.3.12. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12303 «Расчеты по налогам и сборам».

По состоянию на 31.12.2025 г. произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибыли и убытков в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль в размере 25% вместо 20%.

2.3.13. Признание доходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- товаров;

- другие поступления, признаваемые организацией доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности.

В целях раздельного учета затрат и определения финансового результата по каждому виду деятельности, организация ведет аналитический учет по следующим счетам:

90 "Продажи" (по субсчетам 90-1 "Выручка", 90-7 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения», 90-2 "Себестоимость продаж", 90-3 "Налог на добавленную стоимость", 90-9 "Прибыль/убыток от продаж");

99 "Прибыли и убытки "Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Остальные доходы являются прочими доходами. Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто.

2.3.14. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 году в соответствии с законодательством внесены изменения (п.21 ПБУ 1/2008).

2.3.15. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки Обществом не выявлены в 2025 году.

3. Основные средства

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют. По состоянию на 31.12.2025г. балансовая стоимость основных средств составляет 114 тыс. руб. в том числе: Права пользования активами 114 тыс. руб.

3.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	320	(177)	49	(160)	164	(82)	-	-	-	209	(95)
	За 2024 г.	160	(88)	160	-	-	(89)	-	-	-	320	(177)
В том числе:												
Здания	За 2025	320	(177)	49	(160)	164	(82)	-	-	-	209	(95)

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показатели	Период	Изменения за период					На конец периода			
		На начало года	факти ческие затрат ы	накоп ное обесцен ение	затраты	обесцен ение	списано	принято к учету в качеств е основ ных средст в	фактиче ские затраты	накоплен ное обесценен ие
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.			-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.			-					-	-
					160	-	-	(160)		
Другие виды основных средств	За 2025 г.			-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.			-	-	-	-		-	-
Здания	За 2025 г.			-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.			-	-	-	-	(160)	-	-

4. Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость запасов составляет 805 тыс. руб. в том числе: товары – 805 тыс. руб. Создан резерв под обесценение товаров в размере 14,05 тыс. руб.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв в под обесценение	Изменения запасов		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	12 012	-	385531	(396 724)	-	(14)	X	X	819	(14)	-
	За 2024 г.	20 406	-	1146300	(1154694)	-		X	X	12 012		-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	111	(111)	-		-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	51	(51)	-		-	-	-		-
Товары	За 2025 г.	12 012	-	379 471	(390 665)	-	(14)	-	-	819	(14)	-
	За 2024 г.	20 406	-	1132 866	(1 141 259)	-		-	-	12 012		-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 948	(5 948)	-		-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	13 384	(13 384)	-		-	-	-		-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договоров	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договоров	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	За 2025 г.	279 926	-	261 548	1	(276 911)	-	-	-	264 564	(6 480)
	За 2024 г.	290 360	-	278 515	-	(288 949)	-	-	-	279 926	-
В том числе:											
Расчеты поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	34	-	(2)	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	6 389	-	-	-	(6 387)	-	-	-	2	-
Расчеты покупателями и заказчиками	За 2025 г.	276 330	-	260 279	-	(273 972)	-	-	-	262 637	(6 480)
	За 2024 г.	281 548	-	276 330	-	(281 548)	-	-	-	276 330	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	с	За 2025 г.	33	-	2	1	(12)	-	-	-	-	-	24	-
		За 2024 г.	65	-	33	-	(65)	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты по налогам и сборам	по	За 2025 г.	-	-	1 233	-	-	-	-	-	-	-	1233	-
		За 2024 г.	948	-	-	-	(948)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС		За 2025 г.	3 561	-	-	-	(2 926)	-	-	-	-	-	635	-
		За 2024 г.	1 409	-	2 151	-	-	-	-	-	-	-	3 561	-
Итого		За 2025 г.	279 926	-	261 548	1	(276 911)	-	-	-	-	X	264 564	(6 480)
		За 2024 г.	290 360	-	278 515	-	(288 949)	-	-	-	-	X	279 926	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	262 672	256 192	276 332	276 332	287 979	287 979
В том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34	34	2	2	6 389	6 389
Расчеты с покупателями и заказчиками	262 637	256 157	276 330	276 330	281 548	281 548
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	42	42

6. Обязательства

6.1. 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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	160	-	-	(160)	-	-	
	За 2024 г.	-	160	-	-	-	160	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	160	-	-	(160)	-	-	
	За 2024 г.	-	160	-	-	-	160	

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	241 927	253 704	-	(241 026)	-	-	254 604
	За 2024 г.	301 952	238 406	-	(298 430)	-	-	241 927
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	234 806	202 984	-	(234 806)	-	-	202 984
	За 2024 г.	273 043	234 797	-	(273 034)	-	-	234 806
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 713	-	-	(2 713)	-	-	-
	За 2024 г.	14 759	-	-	(12 047)	-	-	2 713
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5	136	-	(5)	-	-	136
	За 2024 г.	82	-	-	(77)	-	-	5
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 459	27	-	(3 459)	-	-	27
	За 2024 г.	-	3 459	-	-	-	-	3 459
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	642	1 554	-	-	-	-	2 196
	За 2024 г.	1 900	-	-	(1 258)	-	-	642
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	104	-	-	(17)	-	-	87
	За 2024 г.	1	104	-	-	-	-	104
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	197	4	-	(26)	-	-	174
	За 2024 г.	167	46	-	(15)	-	-	197
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	49 000	-	-	-	-	-	49 000
	За 2024 г.	12 000	-	-	(12 000)	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	242 087	253 704	-	(241 186)	-	-	Х	254 604
	За 2024 г.	301 952	238 566	-	(298 430)	-	-	Х	242 087

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	202 984	238 062	290 754
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	202 984	234 806	273 043
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	3 255	17 711

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1	-		-	1
	За 2024 г.	-	-	-		-	-

Утилизационный сбор	За 2025 г.	-	1	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	33 000	33 000
в том числе:			
Поручительство за КОРА ООО	25 000	25 000	25 000
Поручительство за ИНТЕХПЛАСТ ООО	8 000	8 000	8 000
ИНТЕХПЛАСТ ООО	(8 000)	-	-
КОРА ООО	(25 000)	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	388 027	1 140 953
Затраты на оплату труда	3 416	3 672
Отчисления на социальные нужды	1 028	1 105
Амортизации	76	89
Прочие затраты	14 283	13 468

Итого по элементам			406 831	1 159 287
Изменение остатков (прирост [-]; уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции			-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности			406 831	1 159 287

9. Иная информация

9.1. Регистрация Общества:

13.04.2012 года ООО «Камавтопласт» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1080264001157.

Общество зарегистрировано по адресу: 452680, Башкортостан Респ. Нефтекамск г, Автозаводская ул. дом № 1, корпус Г

Фактическое местонахождение: 452680, Башкортостан Респ. Нефтекамск г, Автозаводская ул. дом № 1, корпус Г

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0264077038

Код причины постановки на учет (КПП): 026401001

9.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Учредители Общества и их доли:

Наименование	Процент	
	от Уставного капитала на начало года, %	от Уставного капитала на конец года, %
ООО «Автопласт»	50	50
ООО «Интехпласт»	50	50

9.3. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения:

Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
Обособленное подразделение ООО «Камавтопласт»	Республика Татарстан, г.Набережные Челны, ул.Транспортный, проезд, 79.

Филиалы и представительства Общество не имеет.

Сведения о дочерних и зависимых обществах: нет

Общество не является учредителем.

9.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Структура органов управления Общества:

Высшим органом управления Обществом является - общее собрание участников.

Ключевой управленческий персонал (КУП) - единоличный исполнительный орган Общества - директор Ярославцев Сергей Владимирович.

Главный бухгалтер Общества – Ахметова Линара Расимовна.

Наблюдательный совет Общества не создавался. Дочерние общества не создавались.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества.

9.6. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной - по географическим сегментам.

Первичная информация - операционные сегменты

В деятельности Общества выделены 2 основных операционный сегмента:

- Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами;
- Прочие услуги.

Вторичная информация - географические сегменты

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Удельный вес видов деятельности составляет:

- Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества – 98,5%;

- Прочие услуги – 1,5%.

9.7. Отложенные налоговые активы

Расшифровка строки 1180 Бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	
Товары	3
Оценочные обязательства и резервы	0,3
Арендные обязательства	36
Итого	39

9.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям (тыс. руб.)

	Оста ток на 01.01.2025	Исчи слено	Прин к ято вычету	Ос таток на 31.12.2025
НДС по приобретенным МПЗ	0	0,66 7830	0,66 7830	0

НДС по приобретенным услугам	0	7,79	7,79	0
------------------------------	---	------	------	---

9.9. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по кредитам отсутствует

9.10. Информация, связанная с использованием денежных средств

По состоянию на 31.12.2025г. денежные средства на расчетном счете составляют 1 131 тыс. руб.

9.11. Отложенные налоговые обязательства

Расшифровка строки 1420 Бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	
Кредиторская задолженность	5
Основные средства	28
Итого	33

9.12. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2025 году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	5254	25%	1314	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	14	25%	2,9	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:		25%		в том числе:
- возникли разницы	22	25%	4,44	- созданы отложенные налоговые обязательства

- погашены разницы	36	25%	7,34	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	-3	25%	-0,24	Отложенный налоговый актив
в том числе:		25%		в том числе:
- возникли разницы	18	25%	3,771	- признание отложенного налогового актива
- погашены разницы	21	25%	4,007	- погашение отложенного налогового актива
в том числе за 2021 год				
Постоянные налогооблагаемые разницы, в том числе:	2858	25%	714	Постоянное налоговое обязательство
материальная помощь	86	25%	22	- создано постоянное налоговое обязательство
Не принимаемые к налогообложению расходы	2730	25%	682	- создано постоянное налоговое обязательство
Пени по налогам и сборам	1	25%		- создано постоянное налоговое обязательство
Пени, штрафы (налоговые санкции)	41	25%	10	- создано постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	0	25%	0	Постоянный налоговый актив
- восстановление резервов по сомнительным долгам	0	25%	0	- создан постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	8123	25%	2031	Текущий налог

9.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства формируются. Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1,09 тыс. руб.

9.14. Выручка

Структура доходов от обычных видов деятельности

(тыс.руб.)

Показатель	2025 год
Товары	415 990

Прочие услуги	6 435
Итого	422 425

9.15. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж):

(тыс. руб.)

Направление деятельности	2025 год
Товары	415990
Прочие услуги	6435
Итого	422425

9.16. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлен в таблице:

тыс. руб.:

	2025	
Прочие доходы (расходы)	Прочие расходы	Прочие доходы
Не принимаемые для целей налогообложения	2 730	
Оприходование излишков		121
Процентный расход	38	
Расходы на услуги банков	74	
Материальная помощь	86	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1321	309
Справочно: Сверхито в Отчете о финансовых результатах	1012	0
Резервы по сомнительным долгам	6 480	

Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		1
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	42	
ИТОГО	10771	431
Справочно: Свернуто в Отчете о финансовых результатах	10462	122

9.17. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях:

№	Наименование	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Причина связи	Сфера деятельности/Роль в группе
1	ООО «АВТОПЛАСТ»	0253013410	1020201440632	РБ, г. Нефтекамск, ул. Автозаводская, 1Г	По составу учредителей, 50% - ООО «Автопласт»	Производство изделий из пластмасс
2	ООО «Интехпласт»	1650131274	1051614158507	423800, Татарстан Респ, Набережные Челны г, Транспортный проезд, дом № 79	По составу учредителей, 50% - ООО «Интехпласт»	Производство изделий из пластмасс

№ п/п	Наименование связанной стороны	Номер и дата договора	Вид операций	Объем операций за 2025г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г.
1	ООО «Автопласт»	№43 от 10.01.2012	Закуп товаров	142384	Отсрочка платежа	59376	0
2	ООО «Автопласт»	Договор №250 от	Субаренда	44	Отсрочка платежа	20	0

	30.11.2022	помещения			
3	ООО «Интехпласт»	№05-11 от 01.03.2011	Закуп товаров	206141	Отсрочка платежа 118841 0

9.18. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом ключевому управленческому персоналу (КУП)

Наименование показателей	Сумма
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	607
В том числе:	
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	607
Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	отсутствуют
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	отсутствуют
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	отсутствуют

9.19. Риски хозяйственной деятельности

Согласно приведенному анализу, финансовое состояние Общества не в полной мере соответствует общепринятым нормативам, часть показателей имеет неудовлетворительные значения. Однако у организации имеются возможности для продолжения деятельности, восстановления нормативных значений финансовых показателей.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Геополитические риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности и выражает уверенность в своей непрерывной деятельности в последующем.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Риски, связанные с налоговым законодательством

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Финансовые риски.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества, возникают риски в связи неблагоприятным изменением цен на товары, работы, услуги, несвоевременной оплатой и поставкой. Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары, анализ задолженности дебиторов и их влияние на операционные решения.

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам – своевременно;

- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) – своевременно;

- финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию – своевременно.

Информация по судебным спорам по итогам 2025г.

Незаввершенные судебные споры отсутствуют.

9.20. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составила 3226 тыс. руб. Произошло значительное снижение, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (49 856 тыс. руб.). Это прежде всего связано со снижением заказов от покупателей, что в свою очередь привело к снижению выручки практически в 3 раза.

9.21. Информация о непрерывности деятельности

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по продаже товаров которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали. Текущие обязательства выполняются своевременно.

Руководство предприятия разработало план мероприятий, который направлен на оздоровление экономики предприятия, на повышение показателей его финансовой устойчивости, на изыскание решений в формировании портфеля заказов на предстоящий финансовый год, на снижение кредитной нагрузки и более направленной и целевой работы с контрагентами по снижению дебиторской и кредиторской задолженностями.

9.22. События после отчетной даты

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

Директор:

Дрославцев С.В.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"26" февраля 2026 г.