

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «УК «Кама Капитал»

за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «УК «Кама Капитал» (далее – Общество) за 2025 год.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Кама Капитал», ИНН 7743431680, зарегистрировано 15 ноября 2023 года за основным государственным регистрационным номером 1237700783187.

Адрес регистрации Общества: 125171 г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Войковский, Ленинградское шоссе, д.16А, стр. 3.

Основным видом деятельности Общества является:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20);

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. 100% доля Общества принадлежит АО «Кама Капитал».

В качестве вклада в уставный капитал Общество было внесено:

- денежный вклад.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 1 человек.

2. Информация об аудиторе

Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности за 2025 год.

3. Информация об органах управления

Генеральным директором Общества является Евгений Сергеевич Бантуков.

4. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

В 2025 году отсутствовали случаи, когда Общество допустило бы при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

Активы и обязательства Общества отражаются в финансово-бухгалтерской отчетности в рублях Российской Федерации.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Федерального стандарта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Общество провело инвентаризацию своего имущества и обязательств на 31.12.2025 г. Инвентаризация охватила основные средства, финансовые вложения, расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, расчеты по краткосрочным кредитам и займам, расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию и обеспечению. Нематериальные активы, материалы, незавершенное строительство, доходные вложения в материальные ценности, оценочные обязательства по оплате отпусков, расходы будущих периодов в обществе отсутствуют.

По результатам инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 г. расхождений не выявлено. Сомнительная задолженность или задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствуют.

6. Информация, подлежащая раскрытию по ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Собственное недвижимое имущество на балансе Общества отсутствует, в связи с чем Общество не является арендодателем.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2025 год срок аренды арендуемой Обществом недвижимости, а именно: офиса, не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в связи с чем Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде согласно пп. а), в) п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

7. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

7.1. Основные средства и амортизация

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2025 года отражены основные средства, находящиеся в собственности Общества, балансовая стоимость которых на 31.12.2025 составила 10 869 тыс. руб.

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.

Срок полезного использования по объекту основных средств пересматривается Обществом в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В отчетном году изменений элементов амортизации в результате проверки на 31.12.2025 год не было, элементы амортизации были признаны актуальными.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. (п.30 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Переоценка основных средств за все время функционирования Общества не проводилась. Ликвидационная стоимость по всем Основным средствам, имеющимся в Организации, согласно п. 31 ФСБУ 6/2020 признана равной 0-00 рублей.

В 2025 году Общество предоставляло услуги по сдаче в аренду автотранспортного средства, которыми владеет на правах собственности.

7.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составила на 31.12.2025 г. 225 тыс. руб.

Структура денежных средств:

Тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетные счета	225	244	-

Денежных средств, находящихся на валютных счетах Общества, по состоянию на 31.12.2025 нет.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

7.3. Финансовые и другие оборотные активы

На 31.12.2025 г. строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» состоит из дебиторской задолженности в сумме 34 423 тыс. руб.

7.4. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

7.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2025г. сумма нераспределенной прибыли, отраженной в составе строки 1370 «Капитал», составляет 90 тыс. руб.

Структура нераспределенной прибыли представляет собой непокрытый убыток 2024 года в размере (50) тыс. руб. и нераспределенную прибыль за 2025 год в размере 140 тыс. руб.

7.6. Заемные средства

В 2025 году Общество производило начисления и выплаты по долгосрочному договору процентного займа БН от 08.12.2023 года сроком 5 лет с АО «Кама Капитал».

Остатки и движение долгосрочных обязательств по заемным средствам Общества за 2025 год представляют собой следующее:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило		Списано	На конец периода
			В результате фактов хоз. жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления		

Долгосрочные заемные средства	2025	29 543	19 887	-	7 170	42 260
Проценты по долгосрочным заемным средствам	2025	-	-	7 522	7 522	-

7.7. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 г. Общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 3 156 тыс. руб., долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

7.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют сформированные оценочные обязательства. Условные обязательства и активы также отсутствуют.

8. Пояснение к отчету о финансовых результатах

8.1. Доходы по обычным видам деятельности

За 2025 год выручка у Общества от оказания услуг за исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа, за исполнение услуг аренды транспортного средства и за агентское вознаграждение (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила 18 264 тыс. руб.

8.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость оказанных услуг за 2025 год составила 9 726 тыс. руб.

При формировании расходов по обычным видам Обществом обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- Выплата заработной платы
- Аренда офиса
- Амортизация
- Нотариальные, юридические услуги и прочие услуги
- Списание ТМЦ (оргтехника)
- ИТ (1С, корпоративная почта, интернет, ЭЦП и т.д.)
- Взносы НС и ПЗ на сотрудников
- Обязательные взносы за сотрудников
- Прочие общехозяйственные расходы
- Прочие затраты

8.3. Прочие доходы

Прочие доходы в сумме 402 тыс. руб. на 31.12.2025 г. состоят из 141 тыс. руб. доходов по процентам к получению за размещение свободных денежных средств на депозитных банковских счетах, а также 261 тыс. руб. доходов от участия в капитале российских организаций, дивидендов, по протоколу № 12 от 30.09.2025 года внеочередного заседания общего собрания участников ООО «Торговые Галереи», 0,01% долей которого владеет Общество.

По состоянию на 31.12.2025 года выплата дивидендов не состоялась.

8.4. Прочие расходы

Прочие расходы в сумме 1 070 тыс. руб. на 31.12.2025 года состоят из расходов за услуги банков в сумме 43 тыс. руб., штрафов и прочих платежей в бюджет в сумме 129 тыс. руб., а также прочих расходов.

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

10. Информация по прекращаемой деятельности

У Общества отсутствуют намерения прекращать свою деятельность.

11. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности

У Общества отсутствуют намерения и потребности, которые могут привести к ликвидации Общества в году, следующем за отчетным годом.

12. Информация о событиях после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Генеральный директор ООО «УК «Кама Капитал»

Е.С. Бантуков

31.03.2026