

ООО «КамаПэк»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Корректировочный 1 за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по ООО «КамаПэк» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Общество не планирует ликвидацию и прекращение деятельности, также уведомляет о своей способности продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность ООО «КамаПэк» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет поручительство в пользу третьих лиц.

1.Сведения об организации

1.1 Характеристика Общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КамаПэк»
Сокращенное наименование	ООО «КамаПэк»
ОГРН	1231600002787
Дата регистрации	24.01.2023

ИНН/КПП	1674004130/167401001
ОКВЭД	20.16 (Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах)
ОКПО	98682209
Юридический адрес	423601, Республика Татарстан (Татарстан), м.р-н Елабужский, г.п. Город Елабуга, тер. Оэз Алабуга, ул Ш-3, здание 4/2, модуль 7, помещение 1
Фактический адрес	423601, Республика Татарстан (Татарстан), м.р-н Елабужский, г.п. Город Елабуга, тер. Оэз Алабуга, ул Ш-3, здание 4/2, модуль 7, помещение 1
Почтовый адрес	423601, Республика Татарстан (Татарстан), м.р-н Елабужский, г.п. Город Елабуга, тер. Оэз Алабуга, ул Ш-3, здание 4/2, модуль 7, помещение 1
Электронный адрес	kama-pack@yandex.ru
Ф.И.О. руководителя	Гумеров Дамир Ильгизарович
Контактные телефоны	89600705888
Расчетный счет	40702810503000169506
Наименование банка	Приволжский ф-л ПАО "Промсвязьбанк"
Корр.счет	30101810700000000803
БИК	042202803
Банковские реквизиты (EUR)	
Валютный счет	40702156642240000029
Транзитный счет	
Банк-получатель	042202837 Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Нижнем Новгороде
SWIFT код Банка-получателя	VTBRRUM2NIN

Учредители % доли - Хамидуллин Равиль Нуруллович – 100%

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 401,59 человек.

Основной вид деятельности- 20.16 (Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах)

Дополнительные виды деятельности:

20.16-производство пластмасс и синт. смол в первичных документах;

17.21-производство гофрированной бумаги и картона, бумажной картонной тары;

28.29-производство прочих машин и оборудования общего, назначения не включенного в другие группировки;

33.20-монтаж промышленных машин и оборудования;

46.76-торговля оптовая прочими про промежуточными продуктами;

62.01-разработка компьютерного программного обеспечения;

71.20-технические испытания, исследования, анализ и сертификация;

69.10-деятельность в области права.

В целях налогообложения общество применяет ОСНО.

1.2. Сведения об ОПО Общества

Обособленные подразделения – Обособленных подразделений у Общества не зарегистрировано.

1.3. Сведения об аудиторе Общества

Решением единственного участника ООО «КамаПэк» №20 от 31.03.2025г. аудитором Общества по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью фирма "Аудит ТД", являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 31 января 2020 года (протокол №430) и включенное в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31 января 2020 года за основным регистрационным номером записи – 12006025413 (свидетельство о членстве № 16637),

1.4. Бенефициарный владелец

Конечным бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2025г. является:

Фамилия Имя Отчество (Либо название ООО)	Хамидуллин Равиль Нуруллович
Гражданство	РФ
Характер взаимоотношений	Владелец 100 % уставного капитала ООО «КамаПэк»

п.1 ст.6.1. и абз.2 п.1 ст.7 закона № 115-ФЗ

1.5. Операции со связанными сторонами

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «КамаПэк».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений основание, в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	АО Техноэкопродукт	Тульская обл., г. Алексин, ул. Металлистов, д. 10, КОМ. 8, ЛИТ. 110, ЭТАЖ 2, ЗД. ДРАВПУНКТА, 301365	Учредитель	Нет операций

2. Основные положения Учетной Политики

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ)

УП Общества утверждена 31.12.2024г.

Изменения в учетную политику на 2025г. не вносились

2.1. Основы учета

Общество ведет бухгалтерский учет в российских рублях (далее — «руб.») и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская отчетность основана на учетных данных, сформированных в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, с учетом корректировок, которые необходимы для достоверного представления информации. Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе первичных данных бухгалтерского учета. По мнению руководства, настоящая бухгалтерская отчетность отражает все существенные корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения Общества, результатов ее деятельности, отчета об изменениях в капитале и движении ее денежных средств за отчетный и сравнительный периоды.

2.2. Непрерывность деятельности

ООО «КамаПэк» не имеет никаких планов и намерений, которые бы препятствовали Обществу осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу, также неизвестны какие — либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. 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; принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому; 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.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование любых обязательств (в т. ч. договорных обязательств) в ходе обычной операционной деятельности. Данное заявление сделано с учетом проведенной оценки способности Общества продолжать непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402 - ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года № 34н (с изменениями и дополнениями), а также иных нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

2.3. Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыта информация, предусмотренная Федеральными стандартами, а также прочая информация, способствующая достоверности бухгалтерской отчетности и обеспечивающая выполнение цели составления бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, которая влечет искажение строки «Бухгалтерский баланс» или «Отчет о финансовых результатах» более чем на 5 % от показателя строки до внесения исправления.

При этом должно быть выполнено условие, что показатель строки, в отношении которого выявлено искажение, должен составлять не менее 5 % от валюты баланса Общества (до или после исправления искажения);

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к долгосрочным, если срок обращения (погашения) их превышает более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.5. Основные средства

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

в соответствии с учетной политикой общества на 2025 года объекты основных средств, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, введенные в эксплуатацию в 2025г., имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, учитывать в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы", списывать на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию; имущество, передаваемое в аренду учитывается по первоначальной стоимости без последующей переоценки; передача имущества в аренду является операционной арендой.

При выбытии остаточная стоимость основных средств формируется на счете 01 «Основные средства».

Объекты основных средств, полученные во временное пользование по договорам аренды, признаются согласно ФСБУ 25/2018 по каждому договору аренды, в котором является арендатором.

2.6. Амортизация по основным средствам

Основные средства амортизируются линейным методом и методом уменьшаемого остатка с применением коэффициента 2 на всем протяжении расчетного срока полезного использования, начиная с момента, когда основное средство готово к использованию.

При начислении амортизации основных фондов применяются единые с налоговым учетом сроки полезного использования. Указанные нормы рассчитываются исходя из нижней границы срока полезного использования, определенного для амортизационной группы.

Применяются повышающие коэффициенты по объектам основных средств, приобретаемых по договору лизинга (финансовой аренды) к нормам амортизации, предусмотренным для групп амортизируемого имущества и в соответствии с условиями договора.

По приобретенным объектам основных средств, ранее бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником при наличии подтверждающих первичных документов.

Начисление амортизации приостанавливается по объектам основных средств, переведенных по решению руководства на консервацию на срок более трех месяцев; на период реконструкции и модернизации, капитального ремонта, объектов основных средств, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Учетной политикой не предусмотрено начисление амортизационной премии.

2.7. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Учет процесса приобретения материальных оборотных средств осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету за балансом в оценке, предусмотренной в договоре.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом:

готовой продукции - по методу ФИФО;

материалов (за исключением основных средств, учитываемых в составе МПЗ) - ФИФО;

основных средств, учитываемых в составе МПЗ — по себестоимости каждой единицы;

специальной одежды, специальной обуви и средств индивидуальной защиты — погашение стоимости при передаче в эксплуатацию.

2.8. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Учет расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам, учитываются по дебету балансового счета 97 «Расходы будущих периодов».

К таким затратам относятся расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию активов, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.9. Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее

таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчетном году прочие поступления, согласно ОДДС, составили 952 116 тыс. руб.

Возврат от поставщиков	576 960 144,44
Возмещение ЕНС	20 682 061,00
2118115 Доходы по штрафам, пени, неустойкам, исполнительным листам	5 101 197,20
Прочие поступления	349 372 952,07
ИТОГО	952 116 354,71

В отчетном году прочие платежи, согласно ОДДС, составили 3 084 212 тыс. руб.

Возврат покупателям	2 069 285 659,99
Расходы на услуги банков	35 173 624,77
Прочие расходы	342 842 670,62
Гос. пошлина	479 642,50
Роялти и иные лицензионные / патентные платежи	200 000,00
Таможенно-брокерские услуги - по экспорту	619 580 482,99
Расходы на страхование и банковские гарантии	2 616 255,81
Комиссионное вознаграждение	5 865 666,68
Расходы по штрафам, пени, неустойкам, исполнительным листам	8 167 526,79
Итого	3 084 211 530,15

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет 10 000 тысяч рублей, что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Создание резервного фонда уставом Общества не предусмотрено.

2.12. Кредиты и займы

2.12.1. Полученные займы

Основная сумма долга (далее — задолженность) по полученному от займодавца займу и/или кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств, предусмотренной договором.

Задолженность отражается в учете в момент фактической передачи денег в составе кредиторской задолженности.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- Проценты, причитающиеся к оплате займодавцем и кредиторам, но полученным от них займам и кредитам;
- Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и/или кредитном договоре и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

По состоянию на 31.12.2025 сумма полученных займов и кредитов составляет 717 540 723,54руб. полученных от ООО «Технодинамика». Ставка 9,5% годовых.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67.03		385 342 093,26		332 198 630,28		717 540 723,54
<...>		385 342 093,26		332 198 630,28		717 540 723,54
ТЕХНОДИНАМИКА АО		385 342 093,26		332 198 630,28		717 540 723,54

Так же Общество в 2025г. частично погасило кредит от ПАО «Промсвязьбанк» на 295 000 000,00 руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
67.01		1 395 000 000,00	295 000000,00			1 100 000 000,00
Договор		1 395 000 000,00	295 000 000,00			1 100 000 000,00
Итого		1 395 000 000,00	295 000 000,00			1 100 000 000,00

Указанные займы получены для пополнения оборотных средств (покупка оборудования, строительства подрядным способом зданий и сооружений) и обеспечения сырьем для производства и выпуска продукции : Ящик ЗЯ119, ЗЯ120, в период расширения производства и рынка сбыта готовой продукции.

2.12.2. Выданные займы

В 2024 году Общество выдавало заем на сумму 663 834,70 руб. Процентная ставка по договорам займа составляет 9,5% годовых. В первом квартале 2025г. Займ полностью погашен.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
58	663 834,70		14 041,78	677 876,48		
58.03	663 834,70		14 041,78	677 876,48		
Договор займа	663 834,70		14 041,78	677 876,48		
Итого	663 834,70		14 041,78	677 876,48		

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество формирует в отчетности обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков и отражает их на соответствующем счете учета резервов.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

При ведении бухгалтерского учета Общество применяет нормы Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.15. Доходы

Доходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах с делением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются: поступления от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, доходы от предоставления в аренду основных средств, проценты по предоставленным займам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие доходы	Сумма, руб.
Реализация прочего имущества (материалов)	1 794 628,43
Оприходование излишков	51 434 832,10
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	916 614,83
Поступления по претензиям	265 944 786,87
Оценочные обязательства по оплате труда	4 206 481,89
Итого	324 297 344,12

2.16. Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

В состав управленческих расходов включаются расходы для нужд Общества, не связанные непосредственно с производственным процессом и с продажей товаров, работ, услуг.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с покупкой товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Прочими расходами признаются расходы, связанные с предоставлением в аренду основных средств, расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, проценты за пользование кредитами и займами, расходы, связанные с оплатой банковских услуг, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных организацией убытков, убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

Прочие расходы	Сумма, руб.
Резервы по сомнительным долгам	552 634 556,63
Реализация прочего имущества (материалов)	15 479 517,11
Расходы на услуги банков	35 173 624,77
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	222 712,45
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	449 207,06
Штрафы, пени перечисляемые в бюджет	5 000,00
Госпошлина за рассмотрение иска в суде	608 862,00
Курсовые разницы	13 309 088,45
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	14 493 935,15
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	8 995 970,19
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 632 762,62
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	1 524 941,70
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	495 209,81
Прочие внереализационные доходы и расходы не НУ	235 262,14
Прочие внереализационные доходы и расходы	39 719,12
Штрафы, пени не НУ	20 000,00
Таможенные сбор	13 880,00
Итого	645 334 249,20

2.17. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 года № 49, инвентаризации подлежат все объекты учета Общества независимо от их местонахождений и счетов бухгалтерского учета.

Основными целями инвентаризации являются; проверка фактического наличия объектов учета, выявление фактов неполного отражения в бухгалтерском учете объектов бухгалтерского учета, сопоставление фактического наличия объектов с данными бухгалтерского учета, проверка полноты отражения в учете, проверка правильности применяемых оценок в учете, проверка соответствия объектов учета критериям, необходимы для признания, проверка правильности классификации объектов учета в бухгалтерском учете, проверка влияния информации, имеющейся в распоряжении Общества, на классификацию объекта учета.

Порядок проведения годовой инвентаризации утвержден директором Общества приказом № 1 от 20.12.2024г. Для проведения инвентаризации создана инвентаризационная комиссия и рабочие инвентаризационные группы, состав которых утвержден генеральным директором Общества.

3. РАСКРЫТИЯ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

3.1. Основные средства

Счет 01 «Основные средства» на отчетную дату - 31.12.2025г. (в тыс. руб.), в т.ч:	1 044 327
Счет 01.01 «Основные средства в организации»	1 396 830
Счет 01.03 «Арендованное имущество»	51503
Счет 02.01 «Амортизация основных средств» на отчетную дату - 31.12.2024г. (в тыс. руб.), в т.ч.	503 509
Счет 02.03 «Амортизация арендованного имущества» на отчетную дату 31.12.2024 (в тыс.руб)	45 906
Счет 08.03 «Приобретение объектов основных средств» (в тыс. руб.),	2 527
Счет 08.04 Оборудование к установке (тыс.руб)	10 400

Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга):

Предмет аренды передается АО "ОЭЗ ППТ "АЛАБУГА" во владение и пользование в ООО «КамаПэк». Предмет аренды учитывается на балансе арендатора. Без права выкупа. Процентные расходы по договорам аренды рассчитываются исходя из данных договора по ставке 10%.

3.2. Запасы

Расшифровка к строке баланса 1210 «Запасы»:

Счет 10 «Материалы» на отчетную дату отчетного периода — 31.12.2025г. (в тыс. руб.)	2 029 523
Счет 43 «Готовая продукция» на отчетную дату отчетного периода — 31.12.2025г. (в тыс. руб.)	1 685 037

В 2025 году материально - производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателем (заказчиком) с учетом всех установленных наценок и НДС.

Структура дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность	1 877 392
в том числе:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	792 495
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	439 232
Расчеты по налогам и сборам	6 499
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	474 859
Сальдо по ЕНС	267
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	59
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 208
Расчеты с подотчетными лицами	545
Расчеты с персоналом по прочим операциям	487
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	161 063
Расходы будущих периодов	678

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

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

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

Прекращение деятельности обществом не планируется.

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

Общество не является участником совместной деятельности.

3.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

3.8. 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.

3.9. Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	31.12.2025 (в тыс. руб.)	31.12.2024 (в тыс. руб.)	01.01.2023 (в тыс. руб.)
Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода (строка 1250)	186 353	145 576	39 761

3.10. Структура капитала

Размер уставного капитала в течение 2025 года не изменялся и составляет 10 000 рублей. Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует. Создание резервного фонда уставом Общества не предусмотрено.

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	4 627 735
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 012 459
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 599 628
Расчеты по налогам и сборам	1 539
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13 987
Расчеты с подотчетными лицами	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	114

3.12. Распределение чистой прибыли (выплата дивидендов)

Непокрытый убыток за 2024г. составил -95 529 тыс. руб. В 2025г. получена нераспределенная прибыль в размере 576 106 тыс.руб. Дивиденды в 2025 г. не выплачивались.

3.13. Информация об условных активах и обязательствах

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Негативное влияние на российскую экономику оказывают снижение цен на нефть и 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

полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2025 год значительных изменений активов не планируется.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3.15. Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

3.16. Государственная помощь

В отчетном периоде предприятие не получало государственную помощь, информация раскрыта в соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н.

3.17. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.18. На забалансовых счетах отражено:

По счету МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» на 31.12.25г. 37 424 тыс. рублей.:

МЦ.02 - 6 704 т.р.

МЦ.03 - 3 т.р.

МЦ.04 – 30 717 т.р.

009.01 Обеспечения обязательств выданные:

Отражены договоры залога по кредиту Промсвязьбанка на 31.12.2025 в размере 988 068 тыс.руб.

3.21. Исправление ошибок

В связи с некорректным отражением просроченной дебиторской задолженности (таб. 7.2) и просроченных обязательств (8.2) за 2025г. сдана бухгалтерская отчетность корректирующая 1.

3.22. Информация о непрерывности деятельности

ООО «КамаПЭК» не имеет никаких планов и намерений, которые бы препятствовали Обществу осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу, также неизвестны какие — либо события или условия, которые выходят за

рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. 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; принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому; 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.

«29» апреля 2026г.