

ООО «Самес»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Самес» (далее именуемое общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Единица измерения в тыс. руб.

1. Общие сведения об обществе

ООО «Самес»

(ИНН 5261064505/ КПП 526001001, ОГРН 1085261003079, свидетельство о государственной регистрации серии 52 №003865624 зарегистрировано в ИФНС Нижегородского района г. Нижнего Новгорода.

ОКОПФ 12300.

ОКФС 27.

Вид экономической деятельности:

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Уставный капитал общества составляет 2517550,16 руб

Юридическое местонахождение общества 603093, г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д. 134.

Участники «SAMES KREMLIN S.A.S»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
SAS Sames	100	2517550.16

Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников		В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Лама П.Ф.	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер - Земляк И.В.

Среднегодовая численность работников в 2023 г. – 18 человек

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «Аудит & право».

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится линейным способом.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 100000 рублей.

Списание проданных товаров производится по методу ФИФО.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается ежемесячно исходя из фактически полученной прибыли.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Налог на имущество и транспортный налог отражался по дебету счета 91 субсчет 2.

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 (п.5 ПБУ 1/2002).

В учетную политику Общества на 2023 год не вносились изменения:

Учет основных средств и амортизации

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью не более 100000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

В течении года обществом приобретены основные средств на сумму 104 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 4212 тыс. рублей.

На 31.12.23 г. арендовано имущество:

ООО «НК ФАН и Ко»	Офисное помещение
ООО «НК ФАН и Ко»	Складское помещение

В договорах аренды не содержится информации о стоимостной оценке основных средств. Государственной регистрации договоров не было.

Учет товарно-материальных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2023 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 4658 тыс. рублей

Товары для перепродажи – 59047 тыс. рублей

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Учет расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»).

Поступления, признающиеся выручкой от продаж, увеличиваются или уменьшаются на курсовые разницы, возникшие в случаях, когда цены в договорах с покупателями устанавливаются в условных единицах, приравненных к Евро, а оплата производится в рублях.

Общая выручка от реализации товаров, работ составила 348783 тыс. рублей (без учета НДС). Стоимость реализованных товаров, работ составила 164562 тыс. руб. С учетом коммерческих, управленческих расходов в сумме 75793 тыс. рублей, списанных при формировании прибыли, за 2023 год получена прибыль от продаж в размере 108428 тыс. рублей.

3. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет более 5 процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

4. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность за отгруженные товары составила 42197 тыс. рублей, которая является краткосрочной.

Кроме того, общество имеет сумму дебиторской задолженности в размере 23413 тыс. рублей, которая состоит из:

- авансы, выданные поставщикам – 19123 тыс. рублей
- расчеты с бюджетом – 3405 тыс. рублей
- прочие 885 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам в БУ.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

На 31.12.2023 г сомнительная задолженность отсутствует, резерв не сформирован.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2023 года за обществом числится общая задолженность в сумме 50081 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками 10274 тыс. руб.
- полученные авансы от покупателей 20500 тыс. рублей
- перед бюджетом 18159 тыс. рублей
- прочие 958 тыс. рублей

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 г. в балансе Общества числятся финансовые вложения

№ п/п	Наименование организации, ФИО	Договор	Сумма	Срок действия договора	Ставка, %	Сумма дохода за период	Сумма неисполненных обязательств
1.	ООО «ЕМС»	Доля в УК			0,13		
2	ТОО «SAMES»	Доля в УК			49%		
ИТОГО:				X	X		

Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2023г. в балансе Общества отсутствуют полученные займы, кредиты (тыс. руб.)

5. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Курсовые разницы	51372	45451
Безвозмездное получение имущества	143	
% по депозитам, займам	1554	
Прочие	1017	352
Услуги банка		1583

Курс ЦБ РФ на 31.12.2023 г. к рублю Российской Федерации:

1 Доллар США	1 ЕВРО	1 CNY
89,6883	99,1919	12,5762

6. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

В 2023 г прибыль не распределялась.

Чистая прибыль за 2023 год составил – 92 711 178,00 руб

7. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

9. Информация по связанным лицам

Дата операции	Описание операции	Сумма операции, руб	Контрагент
01.01-31.12.23	Покупка товара	100 187 850,69	SAS Sames Kremlin
01.01.-31.12.23	Услуги по управлению и консультирование	4 910 144,00	
01.01-31.12.23	Реализация товара	225 160,71	TOO SAMES
	Трудовой договор №40 от 30.04.2019 (начисленное вознаграждение)	2 618 586,34	Генеральный директор П.Ф.Лама
	Трудовой договор №40 от 30.04.2019 (страховые взносы)	785 164,33	Генеральный директор П.Ф.Лама

Конечный бенефициар – гражданин Франции Патрик Баллю.

10. Информация о выданных и полученных авансах

Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

11. Информация об оценочных обязательствах

На 31.12.23 г. сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков на 2024 г. – 2684 тыс. руб.

12. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество 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.

Генеральный директор

П.Ф.Лама

