

ООО «Самес»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Самес» (далее именуемое общество) за 2024 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 2 517 550,16 руб

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

Участники «SAMES S.A.S»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
S.A.S Sames	100	2 517 550.16

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 – Киселева Ю.А.

Среднегодовая численность работников в 2024 г. – 17 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 100 000,00 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 2024 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 100 000,00 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 10 271 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 10 254 тыс. рублей.

На 31.12.24 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 2024 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 3 726 тыс. рублей

Товары для перепродажи – 85 989 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 192 342 тыс. рублей (без учета НДС). Стоимость реализованных товаров, работ составила 118 032 тыс. руб. С учетом коммерческих, управленческих расходов в сумме 97 157 тыс. рублей, списанных при формировании прибыли, за 2024 год получен убыток от продаж в размере 22 847 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

общество имеет сумму дебиторской задолженности в размере 49 573 тыс. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность за отгруженные товары составила 8 995 тыс. рублей, и является краткосрочной.

- авансы, выданные поставщикам – 32 754 тыс. рублей

- расчеты с бюджетом – 3 528 тыс. рублей

- прочие 816 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 31.12.2024 г сомнительная задолженность отсутствует, резерв не сформирован.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2024 года за обществом числится общая задолженность в сумме 37 071 тыс. рублей, в том числе:

- перед поставщиками 21 357 тыс. руб.

- полученные авансы от покупателей 15 184 тыс. рублей

- перед бюджетом 2 322 тыс. рублей

- прочие 963 тыс. рублей

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 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 31.12.2024 г. 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	23 261	23 325
Безвозмездное получение имущества	521	
% по депозитам, займам	7 148	
Прочие	5 941	2 428
Услуги банка		1 438

Курс ЦБ РФ на 31.12.2024 г. к рублю Российской Федерации:

1 Доллар США	1 ЕВРО	1 CNY
101,6797	106,1028	13,4272

6. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Убыток за 2024 год составил – 10 312 044,47 руб.

7. События, произошедшие после 31 декабря 2024 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
01.01-31.12.24	Поступление товаров и услуг	88 134 443,13	SAMES S.A.S
01.01.-31.12.23	Услуги по управлению и консультирование	5 865 826,12	
01.01-31.12.24	Реализация товаров и услуг	2 062 641,62	TOO SAMES
01.01-31.12.24	Поступление товаров и услуг	4 829 440,00	TOO SAMES
	Трудовой договор №40 от 30.04.2019 (начисленное вознаграждение)	3 586 590,97	Генеральный директор П.Ф.Лама
	Трудовой договор №40 от 30.04.2019 (страховые взносы)	852 440,45	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 31.12.24 г. сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков на 2024 г. – 2 521 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