



# ООО САМТИНА

ИНН 3025038509 КПП 302501001 ОГРН 1213000000575

г. АСТРАХАНЬ, УЛ ОЛЬХОВАЯ, ДОМ 25, РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ: 40702810300000000949 в АО ЕАТПБАНК  
БИК: 041203715 КОРР. СЧЕТ: 30101810400000000715

## **Пояснения (текстовые) к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год**

### **Информация об Организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «САМТИНА»

Сокращенное наименование: ООО «САМТИНА»

Адрес (место нахождения юридического лица): 414018, Астраханская область, г Астрахань, тер. снт Декоратор-2, Ольховая ул, д. 25

Сведения о регистрации: Общество создано 8 февраля 2021 г.

ОГРН 1213000000575

ИНН 3025038509 КПП 302501001

Генеральный директор: Мохаммади Расуль Асгар

Главный бухгалтер: Мохаммади Расуль Асгар

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025: 10 000 руб.

Единственный участник Общества: Мохаммади Расуль Асгар (100%)

Среднегодовая численность: 2 чел.

Основные виды деятельности: Торговля оптовая пиломатериалами.

Обособленные подразделения - отсутствуют

### **Информация о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность ООО «САМТИНА» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Деятельность Общества направлена на торговлю пиломатериалами, производимой в Российской Федерации, и ее экспорт в страны Азии и Ближнего Востока.

### **Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с утвержденным Обществом Приказом от 29.12.2024 г «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 год» № б/н, разработанной на основе действующего законодательства и нормативно-законодательной базы.

Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной учетной политикой. Изменения в учетную политику не вносились.

Компьютерная обработка данных ведется с применением программ «1С: Предприятие 8.3»

Учетные записи оформляются согласно плану счетов бухгалтерского учета, утвержденному Приказом Министерства финансов РФ №94-н от 31.10.2000 г.

### **Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения и учитываются на счете 41 «Товары». Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к реализованным товарам, подлежат ежемесячному списанию на себестоимость продаж.

Оценка и расчет фактической себестоимости отпущенных в производство материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг и ином выбытии, а также реализованных товаров производится по средней себестоимости.

### **Порядок пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитывается по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на дату свершения операции.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

### **Организация учета доходов**

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по «мере отгрузки» и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка от реализации продукции (работ, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

Определение выручки по экспортным операциям осуществляется согласно условиям поставок, изложенным в заключенных контрактах. С момента перехода права собственности на товар покупателю продукция считается реализованной.

### **Организация учета расходов**

Расходами по обычным видам деятельности Организации являются расходы, связанные с приобретением и продажей (перепродажей) товаров.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается Организацией с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Для обобщения расходов, связанных с продажей товаров, Организация использует счет 44 «Расходы на продажу». На счете отражаются, в частности, следующие расходы (издержки обращения): на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; на рекламу; другие аналогичные по назначению расходы. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Учет прочих расходов ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы». Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления.

### **Создание резервов**

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв на оплату отпусков не создается, поскольку данное оценочное обязательство для Организации является несущественным.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Организация как субъект малого предпринимательства не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» 18/02.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **Уровень существенности**

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10 процентов и более.

### **Сведения об отчетности**

Общество представляет бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «САМТИНА» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;

Отчета о финансовых результатах за 2025 год;

Пояснений в табличной и текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и составления отчетности.

### Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Денежные средства на 31.12.2025 составили (в руб.):

ООО "САМТИНА"		
Остатки денежных средств на 31.12.2025		
Вид денежных средств	руб.	Итого, руб
Размещение		
Деньги на расчетных счетах	1 343 141	1 343 141
40702810100010000468, ФИЛИАЛ В Г.АСТРАХАНИ АО "МБ БАНК"	10 926	10 926
40702810203000000468, АО "МБ Банк"	957 893	957 893
40702810300000000949, АО ЕАТПБАНК	373 678	373 678
40702810405000008021, АСТРАХАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8625 ПАО СБЕРБАНК	644	644
<b>Итого</b>	<b>1 343 141</b>	<b>1 343 141</b>

### Нераспределенная прибыль

По итогам отчетного года получена прибыль в сумме 68 тыс. руб.,

### Информация о связанных сторонах (аффилированные лица)

Аффилированными лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

Мохаммади Расуль Асгар - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «САМТИНА»;

Мохаммади Расуль Асгар - единственный участник ООО «САМТИНА» (100%).

В отчетном году Общество осуществляло операции с Мохаммади Расуль Асгар в рамках трудовых отношений.

Единственный участник Общества Мохаммади Расуль Асгар предоставлял денежные средства Обществу в виде беспроцентного займа. Иные операции с ним не осуществлялись.

### Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Информация об условных обязательствах и условных активах не раскрывается, так как по состоянию на отчетную дату поступление и уменьшение экономических выгод Общества является маловероятным.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников ООО «САМТИНА» права на оплачиваемые отпуска, не раскрывается, так как резервы предстоящих расходов на выплату

отпускных не создавался по причине регулярного предоставления очередных ежегодных отпусков работникам.

**Информация о событиях после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Директор ООО «САМТИНА»  Мохаммади Р.А.

05 февраля 2026 г.