ООО «САМАРСКАЯ ЛК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об Обществе, Основные виды экономической деятельности.

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «САМАРСКАЯ ЛЕСНАЯ КОМПАНИЯ».
1.2 Сокращенное наименование: ООО «САМАРСКАЯ ЛК».
1.3 Юридический адрес: 443051, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. САМАРА, Ш РАКИТОВСКОЕ, ВЛД. 2
1.4 Адрес для направления почтовой корреспонденции: 443051, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. САМАРА, Ш РАКИТОВСКОЕ, ВЛД. 2
1.5 Дата государственной регистрации: «10» февраля 2025 г.
1.6 ИНН: 6312221084, КПП: 631201001, р/с 40702810554740000497 в ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г Самара, БИК 043601607, к/с 30101810200000000607
1.7 Основной вид экономической деятельности Общества: 46.73 _ Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
1.7 Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила 1 человек.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах
Руководитель Общества (единоличный исполнительный орган Общества): Анисимов Вячеслав Анатольевич

Структура уставного капитала
По состоянию на 31.12.2025 г. владельцами акций/ долей являлись:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций / доля в уставном капитале	Номинальная стоимость акций / величина уставного капитала
1	Анисимов Вячеслав Анатольевич	100 %	10 000 Руб.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является объект основных средств.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 к активам, характеризующимся признаками, предусмотренными для признания в составе основных средств, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов списываются со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

При признании объекта ОС Общество определяет следующие элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- ликвидационную стоимость;
- способ начисления амортизации.

Срок полезного использования (СПИ) объекта ОС устанавливается Обществом как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды вашей организации. Срок полезного использования устанавливается в месяцах.

Общество определяет СПИ исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.;
- ожидаемого физического износа. Он зависит от режима и условий эксплуатации, периодичности ремонтов, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия этого 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 использования.

Общество определяет ликвидационную стоимость для каждого объекта ОС при его признании в бухгалтерском учете. Ликвидационную стоимость принимается равной нулю, если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Способ начисления амортизации устанавливается Обществом одинаковым для всех ОС, входящих в одну группу. Выбранный способ наиболее точно отражает распределение во времени ожидаемых к получению экономических выгод от использования этой группы ОС.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Способ пересчета стоимости ОС устанавливается Обществом одинаковым для всех ОС, входящих в одну группу. Общество применяет следующие способы:

- пересчет первоначальной (переоцененной) стоимости и суммы накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость ОС после переоценки была равна его справедливой стоимости. В этом случае отражаются отдельные записи по корректировке - как для первоначальной стоимости, так и для амортизации;
- уменьшение первоначальной (переоцененной) стоимости ОС на сумму накопленной амортизации, с последующим пересчетом полученной балансовой стоимости, чтобы она была равна справедливой стоимости ОС. В этом случае отражается одна корректировочная запись.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице:

Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование группы	Установленный срок полезного использования (число лет)	Метод начисления амортизации
1	2	3
Спецтехника и оборудование	5 - 7 лет	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	3- 20 лет	Линейный

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей стоимости за минусом амортизации.

2.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (с изменениями и дополнениями).

Единицей запасов признается отдельная единица материалов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и иные

возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ, а также иные расходы, указанные в п.18 ФСБУ 5).

Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не осуществлялось.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного /полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

2.5. Учет кредитов и займов.

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с требованиями нормативных документов, с учетом подразделения на краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Проценты, причитающиеся кредитору (займодавцу) включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов в зависимости от цели получения кредита (займа) равномерно по мере их начисления.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.6. Доходы

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности, в т.ч.:

- проценты по выданным займам
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора
- иные прочие доходы.

2.7. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, связанные продажей товаров. Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданным товарам за исключением коммерческих и управленческих расходов. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы Общества в полной сумме ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие аналогичные расходы), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Прочие расходы, в основном, включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты займы)
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов
- иные расходы.

2.8. Раскрытие информации о сальдо единого налогового счета

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета. Налоговые органы обязаны представлять налогоплательщику по его запросу справку о наличии сальдо единого налогового счета, справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, справку об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов.

Исходя из этого, а также взаимосвязанных норм ПБУ 4/99 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, в бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражается в согласованных суммах в составе дебиторской и (или) кредиторской задолженности.

2.9. Методика подготовки бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, а именно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства

финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

В бухгалтерской отчетности раскрывается информация, предусмотренная действующим законодательством, а также раскрывается иная информация (с учетом существенности) по собственному решению Общества исходя из особенностей его деятельности и (или) с целью детализации информации, предусмотренной законодательством.

В бухгалтерской отчетности показатели, отсутствующие уОбщества не приводятся, так как в бухгалтерская отчетность, как правило, не должна содержать указание на отсутствие информации (в том числе показателей), подлежащей раскрытию в соответствии с федеральными и (или) отраслевыми стандартами:

В случае если применяемый в отношении обязательной статьи рациональный способ бухгалтерского учета заключается в неформировании или в необособлении данных, Общество не приводит соответствующую строку в бухгалтерской отчетности либо (в случае технической невозможности исключения строки из формы) проставляет по этой строке прочерк или ноль.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Бухгалтерский учет в ООО «САМАРСКАЯ ЛК» ведется с применением программного продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Общество не является участником эксперимента по установлению специального регулирования в целях создания необходимых условий для осуществления деятельности по партнерскому финансированию в соответствии с Федеральным законом от 4 августа 2023 г. № 417-ФЗ (далее – Федеральный закон № 417-ФЗ). В связи с чем у Общества

отсутствуют особенности бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, возникающих при осуществлении такой деятельности.

В 2025 г. Общество не проводило операции, отражение которых существенно отступало от правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2025 г. не было выявлено существенных ошибок, относящихся к прошлым периодам.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств Общества на конец 2025 года – 9 825 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации основных средств Общества по состоянию на конец 2025 г. составила 445 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы

Стоимость оборотных активов составила 3 142 тыс. руб.:

- остатки запасов ТМЦ на складах – 1 897 тыс. руб.
- дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты) 570 тыс. руб.;
- прочие оборотные активы 90 тыс. руб.;
- стоимость остатков денежных средств 585 тыс. руб.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом - отсутствуют.

3.3. Запасы.

В бухгалтерском балансе по строке «запасе» отражены товары организации, которые будут использованы в течение 12 месяцев и относятся к оборотным.

3.4. Дебиторская задолженность.

Просроченная дебиторская задолженность, отсутствует.

Данные о дебиторской задолженности раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.5. Расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам:

право использования программы для ЭВМ

ПО Client for Windows (торговая площадка)

страховой полис ОСАГО

страховой полис КАСКО

3.6. Капитал и резервы

На конец 2025 года собственные средства Общества составили 585 тыс. руб.
Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб.
Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

3.7. Долгосрочные обязательства

Увеличение долгосрочных обязательств на конец 2025 года произошло за счет:

- увеличения задолженности по займам и составили 2 900 тыс. руб.;

3.8. Краткосрочные обязательства

Сумма краткосрочных обязательств на конец 2025 года составила 1 007 тыс. руб.:

- краткосрочные займы 990 тыс. руб.;
- проценты по займам 17 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность 3 591 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам 297 тыс. руб.;

3.9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отсутствует задолженность по векселям и облигациям выданным, т.к. Общество не выдавало векселя и не выпускало облигации.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.10 Финансово-хозяйственная деятельность Общества, в том числе раскрытие информации по отчету о финансовых результатах.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Объем реализованных товаров в 2025 г. составил 17 003 тыс. руб.
Рентабельность продаж в 2025 году составила – 1,47 %

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости

деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий конфликта на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды. Однако, Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Дата составления текстовых пояснений 16 февраля 2026 года.

Руководитель /Анисимов В.А./