

Общество с ограниченной ответственностью «ШАМС»

ОГРН 1183025005833 ИНН 3019025082 КПП 301501001 414009, Астраханская обл., г. Астрахань, ул.Никольская/Ульяновых, д. 10/14, ПОМЕЩЕНИЕ 16, 414000

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

Информация об Организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ШАМС»

Сокращенное наименование: ООО «ШАМС»

Адрес (место нахождения юридического лица): 414038, Астраханская область, г Астрахань, ул Никольская, строение 10, помещение 16

Сведения о регистрации: Общество создано 06.09.2018

ОГРН 1183025005833

ИНН 3019025082 КПП 301501001

Генеральный директор: Нагиев Улдуз Джамаладдин-Оглы

Главный бухгалтер: Нагиев Улдуз Джамаладдин-Оглы

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

Единственный участник Общества: Нагиев Улдуз Джамаладдин-Оглы (100%)

Среднегодовая численность: 2 чел.

Основные виды деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами.

Обособленные подразделения - отсутствуют

Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «ШАМС» 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 28.12.2024 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

Об основных средствах раскрыта информация, установленная ПБУ 6/01 «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н.

В составе основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 отражена остаточная стоимость ОС (7 967 тыс.руб.)

Наличие основных средств на 31.12.2025 (**Таблица № 1**, в руб.):

Счет
Основные средства
01
01.01
Офис
Пом 25а
Пом 25б
01.К
EXEED LX
Легковой коммерческий транспорт 2844RA
Итого

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Денежные средства на 31.12.2025 составили (в руб.):

Вид денежных средств	руб.	Итого, руб
Размещение		
Деньги на расчетных счетах	2 852	2 852
40702810405000004038, АСТРАХАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8625 ПАО СБЕРБАНК	648	648
40702810412010639157, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	140	140
40702810903000000412, АО "МБ Банк"	2 064	2 064
Итого	2 852	2852

Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Займы и кредиты

Краткосрочные обязательства на конец года составили– 5 717 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

По итогам отчетного года получена прибыль в сумме 139 тыс. руб.,

Информация о связанных сторонах (аффилированные лица)

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

Нагиев Улдуз Джамаладдин-Оглы - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ШАМС»;

Нагиев Улдуз Джамаладдин-Оглы - единственный участник ООО «ШАМС» (100%).

В отчетном году Общество осуществляло операции с Нагиев Улдуз Джамаладдин-Оглы в рамках трудовых отношений.

Единственный участник Общества Нагиев Улдуз Джамаладдин-Оглы предоставлял денежные средства Обществу в виде беспроцентного займа. Иные операции с ним не осуществлялись.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

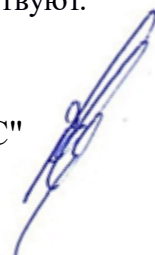
Информация об условных обязательствах и условных активах не раскрывается, так как по состоянию на отчетную дату поступление и уменьшение экономических выгод Общества является маловероятным.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников ООО «ШАМС» 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 "ШАМС"



У. Д. НАГИЕВ

