Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "САМСКЛАД»

1.2 Юридический адрес: 124460, Москва г, Зеленоград г, Генерала Алексеева пр-кт, дом № 15, помещение 1

1.3 Дата государственной регистрации: 07.08.2017

1.4 ОГРН 1177746848014, ИНН 7735165058

1.5 Вид экономической деятельности: ОКВЭД 52.10 Деятельность по складированию и хранению

1.6 Численность сотрудников – 3

1.7 Уставный капитал: 12000 рублей

1.8 Участник – Андрианова Мария Олеговна с долей 100 процентов.

1.9 Бенефициарный(е) владелец: нет

1.10 Директор Общества: Андрианова Мария Олеговна (Приказ № 2/25 от 28.02.2025г.)

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Компания, не получала государственную поддержку, о которой должна отчитаться.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах.

3.1 Обязанность организации ведения бухгалтерского учета на предприятии и хранения соответствующей учетной документации возлагается на Директора ООО «САМСКЛАД».

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на ИП Рыбакову Е.В. согласно договору №4/БО-2017 от 07.08.2017 на бухгалтерское обслуживание. (Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ и письмо Минфина от 03.02.2017 № 07-01-10/586

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2 Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

3.3 Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

3.4. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от

28.06.2010 № 63н.
В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27
3.5. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
3.6. Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
3.7. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов
3.8. Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период

В декабре 2024 году организация получила Уведомление от Арендодателя ИП Андрианова ОИ. что: «*согласно Постановлению Правительства Москвы №2455-ПП от 12.12.2023 и распоряжению Департамента городского имущества города Москвы №21371 о 29.02.2024г. «Об изъятии для государственных нужд объектов недвижимого имущества», принадлежащее мне помещение с кадастровым номером 77:10:0003004:1427, по адресу: г. Москва. вн.тер.г. муниципальный округ Силино, город Зеленоград, проспект Генерала Алексеева, д.15, пом.1/1 включено в перечень объектов, подлежащих изъятию*.»

В 2025 году новым собственником здания стало АО «ОЭЗ «Технополис Москва».

После многочисленных писем от нас к данной организации только 01.10.2025 было получено письмо от АО «ОЭЗ «Технополис Москва» №ТМ-О-446/25-2, где нас об этом официально известили. Также в письме было сказано, что должна вноситься арендная плата, согласно действующим договорам ранее заключенным с ИП Андриановым О.И. (предыдущим собственником и арендодателем).

4.1 Выручка по сравнению с 2024 годам снизилась на 39% из-за массового оттока

клиентов в связи с неясным положением по аренде.

Чистая прибыль увеличилась на 5 %, но при таком снижении выручки, это обусловлено выплатой арендной платы только за 2 месяца (с момента получения официального письма от АО «ОЭЗ «Технополис Москва»), вместо обычных 12. И соответственно, уменьшением управленческих расходов по сравнению с 2024 годом.

4.2 Частичный состав дебиторской задолженности организации обусловлен не предоставлением закрывающих документов АО «ОЭЗ «Технополис Москва» по выплатам арендной платы.

4.3 Инвентаризация проводилась по состоянию на 31.12.2025г. актами сверки с контрагентами – юридическими лицами и полным пересчетом базы (программа AMTEX Soft) по физическим лицам.

4.4 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Директор М.О. Андрианова