

## Общество с ограниченной ответственностью

### «ШАМС»

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

23 марта 2026

*Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ШАМС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.*

*Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.*

### 1. Информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ШАМС»

Сокращенное наименование: ООО «ШАМС»

Адрес (место нахождения юридического лица): 414040, г. Астрахань, ул. Адмиралтейская, дом 46, строение 1, офис 22.

ООО «ШАМС» (далее также - Общество) является коммерческой организацией, государственная регистрация подтверждается Листом записи единого государственного реестра юридических лиц, выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Астраханской области 15.12.2011, ОГРН 1113019001700, ИНН 3019002127, КПП 301901001.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Среднегодовая численность работников Общества:

на 31.12.2025 г., чел.	на 31.12.2024 г., чел.	на 31.12.2023 г., чел.
4	4	3

Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных структурных подразделений.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Генеральный директор Мамедов Рустам Аминагаевич действует с 14.03.2012 г. на основании Устава Общества и Решения единственного учредителя Общества № 1/2012 от 14.03. 2012.

С-но Уставу срок полномочий Генерального директора 5 (Пять) лет со дня государственной регистрации Общества. Срок полномочий руководителя продлен с 12.03.2017 по 12.03.2022; с 12.03.2022 по 12.03.2027.

Уставный капитал Общества определен Уставом в размере 10 000,00 рублей, оплачен своевременно, полностью.

Сведения об участниках Общества (единственный участник):

Мамедов Рустам Аминагаевич ИНН 301900749603 – 100% 10 000 руб.

Мамедов Рустам Аминагаевич является бенефициарным владельцем Общества.

Согласно абз. 13 ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарный владелец юридического лица - это физическое лицо, которое прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного лица.

### **1.1. Основной вид деятельности**

Основной вид деятельности: Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных (код по ОКВЭД 46.21).

## **2. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с утвержденным Обществом Приказом от 17.12.2021г. № 55 «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета», разработанной на основе действующего законодательства.

В конце 2024 года Общество внесло изменения в учетную политику, связанные с началом действия с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Иные изменения в учетную политику Общества, влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились.

### **Основные средства (ОС)**

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс.руб.

При принятии к бухгалтерскому учету объектов основных средств - срок полезного использования определяется решением комиссии в соответствии со сроками, установленными «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ 01 января 2002 года № 1. В том случае, если имущество невозможно отнести ни к

одной амортизационной группе, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

Способ начисления амортизационных отчислений по всем группам объектов - линейный.

Общество не осуществляет переоценку ОС.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года Организацией проверяются элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учете, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; первоначальный срок полезного использования; ликвидационная стоимость. Проверка проводится техническими специалистами Организации, владеющими информацией о характеристиках и порядке использования конкретных объектов ОС.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

К капитальным вложениям, относятся те затраты, которые подлежат включению в стоимость объекта основных средств, в том числе затраты на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция и прочие в соответствии п. 5 ФСБУ 26/2020).

Инвентаризация ОС проводится не реже одного раза в три года по состоянию на 31 декабря отчетного года.

### **Материально-производственные запасы**

Учет запасов Общества с 2021 года осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев, принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей (счет 14).

Снижение стоимости запасов может произойти в следующих ситуациях:

- запасы морально устарели;
- запасы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость запасов или стоимость их продажи снизилась.

Величина резерва определяется на конец каждого отчетного периода при проведении ежегодной инвентаризации.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям запасов и равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи.

Создание резерва отражать: Дт 90-2 Кт 14; восстановление резерва: Дт 90-2 Кт 14 сторно!

### **Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой процентные займы, выданные другим организациям на срок от 3-х до 12 месяцев (от 91 до 365 дней включительно).

Депозитные вклады также являются финансовыми вложениями. Денежные средства, размещенные на депозите, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

Отражаются в Балансе по строке 1170 либо по строке 1240 в зависимости от срока, на который открыт депозит.

### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

На основании п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н, пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

### **Доходы организации**

Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации товаров, оказания услуг.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Прочими доходами являются доходы в виде положительных курсовых разниц. Доходы (расходы) от продажи организацией иностранной валюты в бухгалтерской отчетности организации показываются развернуто как прочие доходы и расходы.

Учет прочих доходов ведется на счете 91.1 «Прочие доходы».

- прочие доходы.

### **Расходы организации**

Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ (10/99), утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

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 Обществом с использованием бухгалтерской программы «1С».

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».

К расходам будущих периодов (РБП) относятся следующие виды расходов:

- расходы на страхование;

- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются Обществом самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

Общество не создает резервы на выплату: выслуги лет, ремонт основных средств, а списывает затраты по факту в момент их совершения.

Резерв по сомнительным долгам формируется исходя из количества просроченных дней срока оплаты непогашенной дебиторской задолженности.

Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной учетной политикой.

Компьютерная обработка данных ведется с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

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

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления выплаты денежных средств, связанных с этим фактом.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации и активов, и обязательств других организаций.

В целях детализации статей бухгалтерской отчетности Общества считается, что показатель является существенным и приводится обособленно, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

### **3. Информация об отчетности**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета, установленными в Российской Федерации, и сформирована на основании действующих нормативных документов по ведению бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н),
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в т.ч. ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998 г.,
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. Приказом Минфина России от 08.11.2020 № 143н.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте РФ (в рублях). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность ООО «ШАМС» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2025 год;

- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала за 2025 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2025 год;
- Настоящих пояснений в текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В целях сопоставимости детализация (расшифровка) показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за предыдущие отчетные периоды приведена в соответствии с данными отчетного периода. Итоговые показатели не корректировались.

Отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

Основанием проверки является проведение обязательного аудита в соответствии с нормами действующего законодательства: сумма доходов, полученных от предпринимательской деятельности, по данным налогового учета за 2024 год превышает 800 млн. руб.

Общество планирует заключить договор с ООО «АУДИТ ПРОФИ» для проведения аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудитора 1143015002404, ИНН 3015103300.

Место нахождения аудитора: 414014, г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона, дом 16 В.

Генеральный директор: Безменникова Елена Михайловна, квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 014224 выдан на неограниченный срок в соответствии с Приказом Минфина РФ от 01.04.2004 г. № 97, предоставляет право на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита с 01.04.2004.

ООО «АУДИТ ПРОФИ» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество». Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11406035755.

Обязательный аудит за предыдущий период (2024 год) проводился ООО «АУДИТ ПРОФИ».

Аудиторским заключением от 31.10.2025 г. подтверждена достоверность бухгалтерской отчетности ООО «ШАМС» за 2024 год.

## **4. Информация о существенных показателях Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах**

### **4.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)**

Об основных средствах раскрыта информация, установленная ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Остаточная стоимость основных средств, отражаемая по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 – 2 448 тыс.руб.

В составе основных средств числятся транспортные средства, принадлежащие Обществу на праве собственности.

Срок полезного использования транспортных средств установлен 37 мес.

### Информация о наличии и движении ОС

(Таблица № 1, в тыс.руб.)

ОС Инв. №	На 31.01.2024			За 2025 год				На 31.12.2025		
	Перв. стоимость	Аморт.	Остат. стоимость	Принято к учету	Начисл. аморт.	Выбыло	Списание аморт.	Перв. стоимость	Аморт.	Остат. стоимость
Автомобиль GEELY MONJARO, инв. № 3	3 774	102	3 672		1 224			3 774	1 326	2 448
Автомобиль TOYOTA CAMRY 50 2.5, инв. № 3	1 398	1 398	0		0					
<b>Итого</b>	<b>5 172</b>	<b>1 500</b>	<b>3 672</b>		<b>1 224</b>			<b>3 774</b>	<b>1 326</b>	<b>2 448</b>

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

В отчетном году переоценка ОС не проводилась.

На конец отчетного периода была проведена оценка основных средств на наличие признаков обесценения согласно п. 38 ФСБУ 6/2020. Постоянно действующая комиссия по ОС Общества пришла к заключению о том, что признаки обесценения (моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча) отсутствуют. Необходимость создания резерва под обесценение ОС не установлена.

Обществом проведена проверка условий действующего договора аренды имущества на соответствие требованиям ФСБУ 25/2018 об отражении ППА и арендных обязательств в бухгалтерском учете. В результате установлено, что ППА не признается, т.к. договор аренды классифицируется как краткосрочный.

**Информация о договорах аренды, в отношении которых Обществом использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018, приведена в (Таблице № 2)**

арендодатель; № дата договора	Объект аренды	Срок аренды	Рыночная стоимость превышает 300 тыс.руб. Да/Нет	Расходы 2025 г./ Будущие арендные платежи на 2026 г.	Наличие условий для отражения ПША и арендных обязательств Да/Нет
ИП Кузнецов В.Ю., Договор аренды № 12/20 от 01.07.2020	Офисное помещение	менее 12 мес. (с возможн остью пролонг ации)	Да	273 тыс.руб./ 23 тыс. руб. ежемесячно	Нет. У арендатора отсутствует достаточный уровень уверенности в возможности долгосрочной аренды. Договор аренды классифицируется как краткосрочный.

#### 4.2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

О запасах раскрыта информация, установленная ФСБУ 5/2019 «Запасы».

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г. сальдо на конец отчетного периода составило 80 653 тыс. руб.

#### Наличие и движение запасов (Таблица № 3, в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало периода	Движение запасов		На конец периода
			поступления	выбытие	
Запасы - всего	за 2025г.	132	12	0	80 653
	за 2024г.	218 662	1 530 321	-1 748 851	132
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	132	12	0	144
	за 2024г.	48	84	0	132
Товары для перепродажи	за 2025г.	0	1 101 412	1 038 430	62 982
	за 2024г.	212 812	1 019 021	-1 231 833	-
Прочие запасы и затраты (транспортные расходы)	за 2025г.	xxx	205 175	187 648	17 527
	за 2024г.	5 802	511 216	-517 018	-

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы, находящиеся в залоге, задатке, а также товары, принятые на комиссию отсутствуют.

При проведении инвентаризации ТМЦ по состоянию на 31.12.2025 г. излишков и недостач не выявлено.

#### 4.3. Расчеты с дебиторами (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г. сальдо на начало отчетного периода составляет 45 531 тыс. руб.; на конец отчетного периода – 168 847 тыс. руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

**Информация о наличии и движении краткосрочной дебиторской задолженности приведена в (Таблице № 4 ; в тыс.руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступление	Погашение	Перевод из КЗ в дебиторскую	Создан резерв сомнительных долгов	На конец периода
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	за 2025г.	<b>45 531</b>	<b>xxx</b>	<b>xxx</b>		<b>0</b>	<b>168 847</b>
	за 2024г.	<b>152 427</b>	<b>22 047</b>	<b>(128 304)</b>	-	<b>639</b>	<b>45 531</b>
в том числе:	за 2025г.	0	1 449 471	1 449 434		0	37
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	1 097	-	(458)	-	639	0
Авансы выданные	за 2025г.	20 558	1 448 320	1 396 419		0	72 459
	за 2024г.	113 792	6 001	(99 235)			20 558
Прочая	за 2025г.	10 171	140 213	77 835		0	72 549
	за 2024г.	37 538	1 244	(28 611)	-		10 171
Беспроцентные займы	за 2025г.	14 802	10 560	1 560		0	23 802
	за 2024г.	-	14 802	-	-		14 802

Основные дебиторы (по состоянию на 31.12.2025 г.):

ООО "АВАНД" ИНН 6452135685 – 33 140 тыс.руб.

ИП Аллагулиева Аминат Нурмухаметовна ИНН 261402017835 – 1 477 тыс.руб.

ИП Дудаев Руслан Алманович ИНН 200601848841– 1 744 тыс.руб.

ООО «ЗОЛОТОЙ КОЛОС» ИНН 2623032999 - 4 060 тыс.руб.

ООО «ЯНТАРЬ» ИНН 2619009796 – 22 805 тыс.руб.

ООО «КОВЧЕГ» ИНН 0700005244 – 5 000 тыс.руб.

ООО "ЗК АТК" ИНН 2635245631- 3 650 тыс.руб.

ООО «АЗК» ИНН 3019018913 – 8 000 тыс.руб.

**4.4. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)**

В составе финансовых вложений, составивших на конец года 196 119 тыс.руб., учитываются денежные средства Общества, размещенные на депозитных банковских счетах.

**Информация о наличии финансовых вложений на 31.12.2025 в разрезе депозитных счетов приведена в (Таблице № 5; в тыс.руб.)**

Депозитные счета	Размещено на 31.12.2025
АО "Райффайзенбанк" депозит	11 327
ВТБ депозит	80 200
МББ депозит	22 500
СБЕРБАНК депозит	42 739
СОВКОМБАНК депозит	39 353

<b>Итого</b>	<b>196 119</b>
--------------	----------------

Доход от размещения денежных средств на депозитных счетах составил 20 460 тыс.руб., включен в состав прочих доходов.

#### **4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)**

Информация о составе денежных средств приведена в (Таблице № 6; в тыс.руб.)

<b>Показатель</b>	<b>Сальдо на 31.12.2025</b>	<b>Сальдо на 31.12.2024</b>	<b>Сальдо на 31.12.2023</b>
Денежные средства в кассе	0	0	0
Денежные средства на банковских счетах, в т.ч.	39 347	32 894	34 075
Расчетный рублевый	16 316	1 488	4 311
Расчетный валютный	23 031	31 406	29 764
<b>Итого:</b>	<b>39 347</b>	<b>32 894</b>	<b>34 075</b>

Иностранная валюта поступала на валютный счет Общества в рамках экспортных контрактов, заключенных с зарубежными контрагентами на поставку сельхозпродукции. По состоянию на 31.12.2025 остаток средств на валютных счетах составил 137 тыс. EUR; 133 тыс. \$.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (31.12.2025) Доллар США 78.2267; 1 ЕВРО – 92.0938.

Недоступные для использования Обществом денежные средства и денежные эквиваленты отсутствуют.

Кредитные средства, аккредитивы и денежные средства на условиях овердрафта Общество не привлекало.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (форма № 4). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в размере текущей, финансовой деятельности.

#### **4.6. Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса)**

Нераспределенная прибыль отражена по строке 1370 Бухгалтерского баланса, на начало отчетного года составляла 74 576 тыс. руб.

По итогам отчетного года получена прибыль в сумме 36 746 тыс. руб.

В отчетном году принято решение о распределении прибыли, полученной по итогам прошлых лет в размере 2 000 тыс.руб.

На конец отчетного года нераспределенная прибыль Общества составляет 109 322 тыс. руб.

#### 4.7. Расчеты с кредиторами (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года сальдо на начало отчетного периода составляет 134 660 тыс. руб., на конец отчетного периода – 378 161 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

**Информация о наличии и движении краткосрочной кредиторской задолженности приведена в (Таблице № 7; в тыс.руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Погашение	Перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую	На конец периода
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2025г.	<b>134 660</b>	xx	xxx		xxx
	за 2024г.	<b>656 613</b>	<b>27 777</b>	<b>(549 730)</b>		<b>134 660</b>
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	31 033	1 617 602	1 615 163		28 595
	за 2024г.	30 517	5 401	(4 885)		31 033
Авансы полученные	за 2025г.	103 442	1 837 969	1 594 593		346 818
	за 2024г.	626 057	22 197	(544 812)		103 442
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	185	16 327	13 857		2 655
	за 2024г.	39	179	(33)		185
Прочая	за 2025г.	0	0	0		0
	за 2024г.	0	17 500	(17 500)		-

Основные кредиторы (по состоянию на 31.12.2025 г.):

ФРИДОМ СКАЙ ДЖЕНЕРАЛ ТРЕЙДИНГ (Л.Л.С) (FREEDOM SKY GENERAL TRADING L.L.C) – 317 708 тыс.руб.

ENERGY SAZ CO.- 29 110 тыс.руб.

ООО «Астраханская Зерновая компания» ИНН 3019018913 – 23 431 тыс.руб.

ООО "ХЛЕБНАЯ БАЗА" ИНН 2609024202 – 2 250 тыс.руб.

#### 4.8. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля зерном.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы.

Выручка получена в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) денежными средствами.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

**Основные экономические показатели доходов и расходов  
(Таблица № 8, в тыс.руб.)**

<b>Наименование показателя</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
<b>Выручка по обычным видам деятельности всего, (без НДС) в т. ч.</b>	<b>1 439 188</b>	<b>1 758 649</b>
Доход от продажи покупных товаров	1 439 028	1 758 649
<b>Проценты к получению</b>	<b>33 874</b>	<b>21 705</b>
<b>Прочие доходы всего, (без НДС) в т.ч.</b>	<b>2 263</b>	<b>24 454</b>
Продажа ОС	0	2 917
Продажа (покупка) иностранной валюты		11 159
Списание кредиторской задолженности	2 263	325
Курсовые разницы		10 054
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>1 036 665</b>	<b>1 210 124</b>
<b>Коммерческие расходы всего, в т.ч.</b>	<b>364 546</b>	<b>515 572</b>
Погрузо-разгрузочные работы	72 392	149 004
Сертификация	14 240	11 194
Таможенные платежи	38 728	88 327
Транспортные расходы	187 648	173 426
Расходы на заработную плату	4 054	3 360
Хранение груза	2 552	5 464
Предоставление вагонов		4 947
Агентское вознаграждение	18 240	26 410
Услуги экспедитора	25 139	51 507
Прочие	1 553	1 933
<b>Управленческие расходы всего, в т.ч.</b>	<b>3 049</b>	<b>1 410</b>
Аренда помещения	298	241
Аудиторские услуги	294	261
Бухгалтерские услуги	840	730
Амортизация	1 224	
Прочие расходы (канцтовары, услуги)	393	178
<b>Прочие расходы всего, в т.ч.</b>	<b>19 434</b>	<b>53 201</b>
Продажа (покупка) иностранной валюты		11 186
Курсовые разницы	5 302	7 183
Расходы на услуги банков	3 216	2 204
Штрафы, пени, неустойки	649	219
Госпошлина	8	297
Списание дебиторской задолженности	8 736	5 603
Консульский сбор		572
Реализация ОС		4 405
Потери товара	1 422	21 248
Прочие (потери, сборы, налоги)	101	284

**5. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах**

Оценочным обязательством Обществом признаны резервы предстоящих расходов на выплату отпускных, отражаемые в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на промежуточную и отчетную дату.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпускных был создан в размере 92 тыс.руб. и полностью использован по состоянию на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

## 6. Информация о непрерывности деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.) Правовая, налоговая, нормативная системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, а также допускают возможность различных толкований.

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий.

По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска (Таблица № 9):

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления (низкая, средняя, высокая)
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.	низкая
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупке облигаций, векселей, предоставление отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары,	низкая
Риск ликвидности	С возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по	низкая
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрировано в качестве налогоплательщика	средняя
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой им продукции, работ, услуг, соблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.	низкая

Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители на международных рынках, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с СВО и нестабильной политической ситуацией. Описанные обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность Общества и его финансовое положение.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе. Руководство Общества будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

Приоритетными направлениями деятельности Общества остаются направления, связанные с основными видами деятельности.

#### **Чистые активы ООО «ШАМС» (Таблица № 10, в тыс.руб.)**

на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
109 332	74 586	60 404

Чистые активы Общества значительно превышают уставный капитал, что положительно характеризует финансовое положение организации, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

#### **7. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) Общество имеет связанные стороны, в том числе аффилированные лица, перечень которых определен в соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 946-1 «О конкуренции и ограничении монополистической конкуренции на товарных рынках»:

- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества;
- лица с долей участия в уставном капитале Общества более 20%;
- лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Связанной стороной (аффилированным лицом), способной оказывать влияние на деятельность Общества, является:

Мамедов Рустам Аминагаевич ИНН 301900749603– лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор); единственный участник ООО «ШАМС», владеющий 100% долей уставного капитала; бенефициарный владелец Общества.

В 2023 -2025 годах с Мамедовым Р.А. иные хозяйственные операции, кроме выплат в рамках трудового контракта, не осуществлялись.

**Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества (Таблица № 11, в тыс.руб.)**

Показатель	за 2025 год	за 2024 г.	за 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения - всего	4 050	3 360	2 371
в т.ч. оплата труда за период, включая ежегодный отпуск (с НДФЛ)	3 319	2 797	1 976
начисленные страховые взносы	731	563	395
Долгосрочные вознаграждения - всего	0	0	0

**Связи по учредителю/руководителю**

ООО "Астраханская Зерновая Компания" (ООО «АЗК») ИНН 3019018913  
414040, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Адмиралтейская, дом 46/29,  
строение 1, помещение 26

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Учредитель (единственный участник)/Руководитель – Мамедов Рустам  
Аминагаевич.

Кредиторская задолженность Общества перед ООО «АЗК» по Договору поставки товара (кукуруза) от 12.05.2023 № 12-05 на 31.12.2024 составляла 23 653 тыс.руб.

В 2025 году погашена часть задолженности в размере 222 тыс.руб.

Дебиторская задолженность Общества перед ООО «АЗК» по Договору займа на 31.12.2025 составила 8 000 тыс.руб.

Расчеты производились в безналичном порядке.

**8. Информация о событиях после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств либо результат деятельности, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не является участником каких-либо судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

В период с 01 января 2026 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество непрерывно продолжало осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в тех же хозяйственных условиях, что существовали на отчетную дату – 31.12.2025 г.

**Генеральный директор ООО «ШАМС»**

\_\_\_\_\_ (Мамедов Р.А.)

М.П.