

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025года

Общества с ограниченной ответственностью «Самарапром-99»

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Самарапром-99»;

Сокращенное наименование: ООО «СП-99»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Самарапром-99»: Российская Федерация, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 106, корп. 155, комн. 55.

ИНН: 6314023296

КПП: 631601001

Почтовый адрес Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Самарапром-99»: Российская Федерация, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 106, корп. 155, комн. 55.

Контактная информация:

Адрес электронной почты: sp-99@lst.ru

Адрес страницы в сети Интернет : нет

Общество не имеет структурные подразделения в виде филиалов и представительств .

Регистрация Общества: 19.05.2004г.

ООО «Самарапром-99» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1046300332451.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Самарапром-99»:

Дата государственной регистрации: 19.05.2004г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 63 № 001603777

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИМНС РФ по Куйбышевскому району г. Самара

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. равен размеру 134 679 583,38руб.

Общества не подлежит обязательному аудиту.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период :

В 2024г.-1 человек;

в 2025 году -1человек

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

64.99 – предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в др. группировки.
Общество не имеет ни каких лицензий.

Единоличный исполнительный орган Общества: с 08.04.2023г. генеральный директор Осипова Т.А. О.А., действующий на основании протокола внеочередного общего собрания участников №6/н от 07.04.2023г..

Место нахождения: Российская Федерация, г.Самара, ул.Ново-Садовая,д.106, корп.155, комн.55.
Почтовый адрес: Российская Федерация, г.Самара, ул.Ново-Садовая,д.106, корп.155, комн.55.

Главный бухгалтер Общества- Ужакина Е.В.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Учетная политика Общества на 2025г.од разработана в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными

актами Российской Федерации.
Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основные положения учетной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности. равным 5% от валюты баланса.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2023г.

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения запасов. Предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет затрат на производство, издержек обращения и общехозяйственных расходов

Для учета расходов, осуществление которых связано с деятельностью Общества, используется синтетически-аналитический счет 26. Он предназначен для систематизации и накопления информации о расходах, а также обеспечения контроля за формированием расходов. Ведется в разрезе аналитических счетов и субсчетов.

Общехозяйственные расходы по окончании отчетного периода (месяца) полностью списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем), доля в уставном (складочном) капитале других организаций.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы. Аналитический учет ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения в учете Общества подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения). Финансовые вложения учитываются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения учитываются как долгосрочные.

В случае приобретения ЦБ (векселя) с дисконтом – дисконт начисляется равномерно в течение срока обращения с отражением его на конец месяца в составе прочих доходов (сч.91) с увеличением первоначальной стоимости ЦБ (векселя).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Реализацию ценных бумаг Общество отражает с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

При выбытии ценные бумаги учитываются по их видам и оцениваются по стоимости единицы, которая определяется исходя из их балансовой стоимости с учетом начисленного дисконта за время владения ЦБ до ее выбытия.

В случае реализации ценных бумаг, необращавшихся на организованном рынке ценных бумаг, Общество определяет расчетную цену акции с привлечением независимых оценщиков, либо определяет расчетную цену самостоятельно исходя из стоимости чистых активов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация не осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- резерв по обесценению финансовых вложений
- резерв по сомнительным долгам.

Резервы создаются один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Оценочные обязательства, формируемые в учете организации, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов", на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам», счете 59 «Резервы по обесценению финансовых вложений».

3. Иная существенная информация

Основные показатели деятельности Общества за 2025 год:

Выручка составила:

- по основному виду деятельности-0руб.
- прочим видам деятельности-0руб.
- прочие доходы-2393тыс.руб.,

Расходы:

- управленческие расходы-697тыс.руб
- прочие расходы-22тыс.руб.

3.1. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	314091 314091	-	-	-	-	-	-	-	-	314091 314091	-
в том числе:												
Доли в УК и акции	За 2025 г. За 2024 г.	314091 314091	-	-	-	-	-	-	-	-	314091 314091	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 13011	-	-	(13011)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	- 13011 314091 327102	-	-	(13011)	-	-	-	-	-	-	-
Итого												

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	загрязы	списано фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	презента под обеспечение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 2	- 2	- (2)	- -	X X	X X	- -	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 2	- (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	56847	(648)	-	-	(37)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	134161	(648)	119673	-	(196987)	-	-	-	-	56838-	(648)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56847	(648)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	47	-	(47)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	817	-	(6636)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5819	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	56847	(648)	118856	-	(190351)	-	-	-	-	56810	(648)
	3а 2024 г.	128321	(648)	-	-	-	-	-	-	-	56847	(648)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	21	-	610	-	(603)	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	-	-	32198	-	(32198)	-	-	-	-	21	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	522 502	(48 684)	467 653	-	(457 321)	-	-	-	-	532 832	(30 255)
Итого	3а 2025 г.	613 004	(65 466)	444 957	-	(535 459)	(2)	18 429	X	522 502	(48 684)	(30 255)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	648	648	648	648	648	648
в том числе:						
Прочая	648	648	648	648	648	648

3.4. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	103	1149	-	(1153)	-	99
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

всего	В том числе:	3а 2024 г.		3а 2025 г.		-	(32611)	-	-	103
		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты по налогам и сборам	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	Расчеты с персоналом по оплате труда					
	3а 2024 г.	108	32606	-	(32611)	-	-	-	-	103
	3а 2025 г.	-	84	-	(84)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	75	-	(75)	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	81	475	-	(470)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	95	32083	-	(32097)	-	-	-	-	86
	3а 2025 г.	8	137	-	(133)	-	-	-	-	81
	3а 2024 г.	8	103	-	(103)	-	-	-	-	12
	3а 2025 г.	14	453	-	(466)	-	-	-	-	8
	3а 2024 г.	5	343	-	(334)	-	-	-	-	1
	3а 2025 г.	-	2	-	(2)	-	-	-	-	14
	3а 2024 г.	103	1149	-	(1153)	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	108	32606	-	(36148)	-	-	-	-	99
	Итого	103	32606	-	(36148)	-	-	-	-	103

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	26	49	26	-	49
В том числе:	3а 2024 г.	16	26	16	-	26
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	26	49	26	-	49
	3а 2024 г.	16	26	16	-	26

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.		3а 2024 г.	
	Материальные затраты	Затраты на оплату труда	Отчисления на социальные нужды	Амортизация
Итого по элементам	133	697	105	538
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	697	538	-	-
незавершенного производства, готовой продукции	-	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	697	538	-	-

3.7. Финансовые риски

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств на расчетных счетах Общества.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество не осуществляет заимствования финансовых ресурсов.

3.8. Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Генеральный директор

«25» марта 2026г.

Осипова Т.А.

