

ООО «Самес»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Самес» (далее именуемое общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Единица измерения в тыс. руб.

1. Общие сведения об обществе

ООО «Самес»

(ИНН 5261064505/ КПП 526001001, ОГРН 1085261003079, свидетельство о государственной регистрации серии 52 №003865624 зарегистрировано в ИФНС Нижегородского района г. Нижнего Новгорода.

ОКОПФ 12300.

ОКФС 27.

Вид экономической деятельности:

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Уставный капитал общества составляет 2 517 550,16 руб

Юридическое местонахождение общества 603093, г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д. 134.

Участники «SAMES S.A.S»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
S.A.S Sames	100	2 517 550.16

Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников		В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Лама П.Ф.	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер – Киселева Юлия Александровна

Среднегодовая численность работников в 2025 г. – 17 человек

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Раскрытие информации в Балансе в соответствии с п.9-11 ФСБУ 4/2023 осуществляется только по обязательным показателям (согласно Приложению N 3 к ФСБУ 4/2023, существенные показатели раскрываются в пояснениях).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:ERP»

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает **свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни** (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Не показываются свернуто доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов разного вида, например, по сомнительным долгам и под обесценение запасов (основание: п. 28 ФСБУ 4/2023).

«Денежные средства и их эквиваленты»

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам могут быть отнесены (п.5, п.23 ПБУ 23/2011):

депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее;

высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (п.16 ПБУ 23/2011).

Раздел 2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились:

В связи с введением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н.

Согласно п.2 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» стандарт применяется с 1 апреля 2025 года.

Изменения учетной политики на следующий год не планируются.

Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что показатель является существенным в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой отчетной информации.

Количественный критерий: Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса или выручке за отчетный период составляет 5 и более процентов.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год 5 и более процентов (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется *линейный способ начисления амортизации*. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) **по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.**

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Прочее

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за месяц с уплатой ежемесячных платежей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Налог на имущество, земельный и транспортный налог отражался по дебету счета 91 субсчет 2.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	пересмотр фактической стоимости		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	
Права пользования активами - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Амортизируемые основные средства - всего	6 911	10 254
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 279	7 433	1 621
Офисное оборудование	635	147	98
Транспортные средства	1 216	1 580	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	782	1 095	1 407
Другие виды основных средств	-	-	1 085

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения

Наименование показателя	использования		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	6 911	10 254	4 212
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 279	7 433	1 621
Офисное оборудование	635	147	98
Транспортные средства	1 216	1 580	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	782	1 095	1 407
Другие виды основных средств	-	-	1 085

5.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 911	6 911	10 254	4 212
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 279	4 279	7 433	1 621
Офисное оборудование	635	635	147	98
Транспортные средства	1 216	1 216	1 580	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	782	782	1 095	1 407
Другие виды основных средств	-	-	-	1 085

5.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	6 911	6 911	10 254	4 212
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 279	4 279	7 433	1 621
Офисное оборудование	635	635	147	98
Транспортные средства	1 216	1 216	1 580	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	782	782	1 095	1 407
Другие виды основных средств	-	-	-	1 085
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-

5.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	896	-	-	(896)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 272	-	-	(10 272)	-	-
в том числе:									
	Офисное оборудование	-	-	624	-	-	(624)	-	-
Машины и оборудование	За 2024 г.	-	-	122	-	-	(122)	-	-
	За 2025 г.	-	-	272	-	-	(272)	-	-

6. Финансовые вложения

6.1. 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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка									
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	1-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	0,00	0,00	4 555 540,00	4 514 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	-
	За 2024 г.	1 081 940,00	0,00	5 063 000,00	614 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	Наименование организации, ФИО	Договор	Сумма/руб	Срок действия договора	Ставка, %	Сумма дохода за период	Сумма неисполненных обязательств
1.	ООО «ЕМС»	Доля в УК	10 000		13%		
2	ТОО «SAMES»	Доля в УК	980		49%		
Итого:				X	X		

	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	817	-	41	-	-	-	(429)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	428
	3а 2024 г.	309	-	626	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	817
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	(6)	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	45 645	-	206 314	-	-	-	(38 095)	-	(1)	-	-	-	-	X	-	-	213 864
	3а 2024 г.	65 597	-	48 788	-	-	-	(61 590)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	45 645

Раздел 9. Обязательства

9.1. 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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 015	73 092	30	(30 909)	(29)	79 198	
	За 2024 г.	50 075	24 736	26	(33 946)	(4 809)	37 015	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 359	9 193	30	(17 333)	(22)	13 228	
	За 2024 г.	10 464	19 889	26	(4 240)	(4 779)	21 359	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 643	32 191	-	(12 306)	(7)	32 521	
	За 2024 г.	20 500	3 937	-	(11 794)	-	12 643	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36	-	-	-	-	36	
	За 2024 г.	63	-	-	(27)	-	36	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4	3	-	(3)	-	4	
	За 2024 г.	7	3	-	24	(30)	4	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	314	3 608	-	(309)	-	3 614	
	За 2024 г.	8 147	288	-	(9 054)	-	314	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	266	27 760	-	-	-	28 026	
	За 2024 г.	8 815	-	-	(8 549)	-	266	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 429	335	-	(3)	-	1 761	
	За 2024 г.	1 197	232	-	-	-	1 429	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	963	1	-	(955)	-	9	
	За 2024 г.	879	387	-	(302)	-	963	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	
Итого	За 2025 г.	37 015	73 092	30	(30 909)	(29)	79 198	
	За 2024 г.	50 075	24 736	26	(33 946)	(4 809)	37 015	

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

9.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 522 2 684	4 693 4 172	2 468 4 267	62 67	4 684 2 522
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	2 522 2 684	4 693 4 172	2 468 4 267	62 67	4 684 2 522

Раздел 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	190 256	101 993
Затраты на оплату труда	45 078	43 854
Отчисления на социальные нужды	13 717	12 229
Амортизация	4 595	4 229
Прочие затраты	113 687	77 427
Итого по элементам	367 333	239 733
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	14 935	(24 546)
Итого расходы по обычным видам деятельности	382 267	215 188

11. Иная информация

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил **2 517 550, 16 рублей.**

12. Финансовая деятельность

Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Курсовые разницы		1 180
% по депозитам, займам	7 580	
Прочие внереализационные доходы/расходы	47	3 793
Услуги банка		3 887

Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Сумма налога на прибыль за 2025г. составила **-19 934 тыс. руб.** Отложенный налог на прибыль- **1 438 тыс.руб.**

Курс ЦБ РФ на 31.12.2025 г. к рублю Российской Федерации:

1 Доллар США	1 ЕВРО	1 CNY
78,23	92,09	11,16

13. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Прибыль за 2025 год составила – **61 690 тыс.рублей.**

Решение о распределении прибыли в 2025г. не принималось.

14. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События после отчетной даты отсутствуют.

15. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

Риски хозяйственной деятельности

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

Непрерывность деятельности

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.

У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор

(наименование должности)

Лама П.Ф.



(подпись)

(расшифровка подписи)

«25_» марта 2026 г.