

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «САМ» ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование	<u>Общество с ограниченной ответственностью «Сам»</u>
Сокращенное наименование	<u>ООО «Сам»</u>
ИНН/КПП	<u>5032148168 / 503201001</u>
ОГРН	<u>1065032049246</u>
Юридический адрес	<u>143080, РФ, МО, г. Одинцово, д.п. Лесной городок, ул. Фасадная, д. 2, корпус 1, пом. № НП-1, эт. 3, к. 31</u>
Фактический адрес	<u>143080, РФ, МО, г. Одинцово, д.п. Лесной городок, ул. Фасадная, д. 2, корпус 1, пом. № НП-1, эт. 3, к. 31</u>
Телефон	<u>+ 7 (495) -120-32-22</u>
Адрес электронной почты	<u>info@samgrupp.ru</u>
Код ОКПО	<u>15904345</u>
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	<u>46.73 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.</u>

1.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления Обществом согласно п.8.1 Устава являются:

- Общее собрание участников Общества,
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

2. Единоличным исполнительным органом Общества на основании Решения №1 от 10.05.2016 единственного Участника назначен Генеральный директор Уктамов Бахром Уктамович на срок с 05.03.2023 г. по 05.03.2024г., в соответствии с Решением № 13 от 13.04.2023 г. Решением № 15 от 05.03.2025г. Участника, полномочия продлены на срок до 06.03.2026 г.

2.1. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ И СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА

Уставный капитал Общества составляет 4 120 тыс. руб., оплачен полностью. 100% доли в Уставном капитале принадлежит единственному Участнику Общества Маркосову Михаилу Сергеевичу.

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

В 2024 году действовали следующие обособленные подразделения:

1. ОП ООО «САМ» Амур (КПП 280745001) по адресу: Амурская область, г. Свободный, ул. Лесная, д.73 с 06.08.2018г. по настоящее время.
2. ОП ООО «САМ» г. Москва (КПП 772945001) по адресу: г. Москва, ул. Рябиновая, д.69, стр.2 с 24.11.2021г.
3. ОП ООО «САМ» (КПП 503045001) по адресу: Наро-Фоминский р-он, д. Свитино, зд.6

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерних и зависимых обществ нет

Общество не имеет филиалов и представительств.

Обществу не требуется лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

2.3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в 2025 г ведется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года №94н.

Бухгалтерский учет в 2025 г ведется с использованием компьютерной программы 1С: Предприятие версия 8.3.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, производить их оценку по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;

- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Производственные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары», исключение составляют затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, которые в стоимость товара не включаются.

Затраты на заготовку и доставку товаров центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся непосредственно в дебет счета 44 «Издержки обращения в организации, осуществляющих торговую деятельность».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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.	53 000	-	-	(53 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	64 500	-	-	(11 500)	-	-	-	-	53 000	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 471	(26 471)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	53 000	-	-	(53 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	64 500	-	26 471	(37 971)	-	-	-	-	53 000	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	746 530	-	1 720 512	(1 791 104)	-	-	X	X	675 938	-
	За 2024 г.	735 063	-	1 830 707	(1 819 240)	-	-	X	X	746 530	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	18 466	-	8 718	(4 929)	-	-	(7 857)	-	14 397	-
	За 2024 г.	37 139	-	131 782	(54 624)	-	-	(95 831)	-	18 466	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(66 121)	-	-	66 572	-	451	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	713 993	-	1 675 040	(1 684 944)	-	-	(57 663)	-	646 426	-
	За 2024 г.	684 897	-	1 577 079	(1 734 579)	-	-	186 597	-	713 993	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	14 071	-	35 703	(35 111)	-	-	-	-	14 664	-
	За 2024 г.	13 028	-	31 080	(30 037)	-	-	-	-	14 071	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 051	-	-	-	(1 051)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	90 765	-	-	-	(90 765)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	527 660	(50 766)	656 663	5	(445 986)	-	(28 842)	-	738 342	(77 924)
	3а 2024 г.	462 770	(52 478)	285 437	12	(220 560)	-	(1 497)	-	527 659	(50 766)
Итого	3а 2025 г.	527 660	(50 766)	656 663	5	(445 986)	-	(28 842)	X	738 342	(77 924)
	3а 2024 г.	462 770	(52 478)	285 437	12	(220 560)	-	(1 497)	X	527 659	(50 766)

7.2. 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	(77 924)	-	(50 766)	-	52 478	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	719 773	163 395	47	(84 382)	-	-	798 832
	За 2024 г.	938 271	256 589	30	(475 117)	-	-	719 773
Итого	За 2025 г.	719 773	163 395	47	(84 382)	-	X	798 832
	За 2024 г.	938 271	256 589	30	(475 117)	-	X	719 773

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. 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.	802	2 466	1 758	4	1 506
	За 2024 г.	347	930	476	-	802

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 784 609	1 890 069
Затраты на оплату труда	26 138	10 543
Отчисления на социальные нужды	6 573	2 536
Амортизация	12 510	6 854
Прочие затраты	144 584	203 035
Итого по элементам	1 974 415	2 113 037
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(31 221)	(258 996)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 943 194	1 854 041

Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь, предоставляемую по законодательству РФ, в виде субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут 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.

Генеральный директор
«31» марта 2026 года

Б.У. Уктамов