

Общество с ограниченной ответственностью "Самсон"

Россия, 300002, г.Тула, ул. Галкина, д. 1-Д, тел./факс 47-70-03, 47-40-33
ИНН/КПП 7103046306/710301001, ОГРН 1157154033035

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.32.2

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	5 723	(4 463)	400	-	-	(388)	6 123	(4 851)
	3а 2024 г.	3 342	(1 795)	-	-	-	(288)	5 723	(4 463)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 723	(464)	-	-	-	(288)	1 723	(751)
	3а 2024 г.	1 723	(176)	-	-	-	(288)	1 723	(464)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	305	(305)	-	-	-	-	305	(305)
	3а 2024 г.	305	(305)	-	-	-	-	305	(305)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 695	(3 695)	400	-	-	(100)	4 095	(3 795)
	3а 2024 г.	1 315	(1 314)	-	-	-	-	3 695	(3 695)

3.2. 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	1 272	1 259	1 547
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	972	1 259	1 547
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	300	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	400	-	-	(400)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	400	-	-	(400)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение	затраты	списано		резерв в под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв в под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	27 038	-	392 034	(393 995)	-	-	X	X	25 077	-
	3а 2024 г.	30 726	-	354 689	(358 378)	-	-	X	X	27 038	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	70	-	4 558	(5 065)	-	-	450	-	13	-
	3а 2024 г.	44	-	1 278	(1 743)	-	-	492	-	70	-
Товары	3а 2025 г.	26 849	-	387 431	(388 799)	-	-	(450)	-	25 030	-
	3а 2024 г.	30 644	-	353 220	(356 523)	-	-	(492)	-	26 849	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	118	-	46	(131)	-	-	-	-	34	-
	3а 2024 г.	38	-	192	(111)	-	-	-	-	118	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	19 612	-	28 988	104	(19 420)	-	-	-	29 284	-
	3а 2024 г.	22 649	-	19 447	-	(22 482)	(1)	-	-	19 612	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	134	-	188	-	(104)	-	-	-	218	-
	3а 2024 г.	50	-	129	-	(45)	-	-	-	134	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	19 266	-	28 715	-	(19 281)	-	-	-	28 700	-
	3а 2024 г.	22 201	-	19 228	-	(22 162)	(1)	-	-	19 266	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	(104)	104	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	120	-	24	-	-	-	-	-	144	-
	3а 2024 г.	57	-	63	-	-	-	-	-	120	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	57	-	74	-	-	-	-	-	130	-
	3а 2024 г.	172	-	-	-	(115)	-	-	-	57	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	34	-	86	-	(34)	-	-	-	86	-
	3а 2024 г.	168	-	26	-	(160)	-	-	-	34	-
Итого	3а 2025 г.	19 612	-	28 988	104	(19 420)	-	-	X	29 284	-
	3а 2024 г.	22 649	-	19 447	-	(22 482)	(1)	-	X	19 612	-

6. Обязательства

6.1. 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		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйствен ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислен ия	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 501	2 485	-	-	-	-	10 986
	3а 2024 г.	5 761	2 739	-	-	-	-	8 501
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	8 501	2 485	-	-	-	-	10 986
	3а 2024 г.	5 761	2 739	-	-	-	-	8 501
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	31 223	34 525	8	(30 584)	(2)	-	35 171
	3а 2024 г.	42 802	29 771	-	(41 349)	(1)	-	31 223
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	28 928	34 271	-	(28 792)	(2)	-	34 405
	3а 2024 г.	33 665	29 463	-	(34 199)	-	-	28 928
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	54	111	-	(51)	-	-	114
	3а 2024 г.	1 414	57	-	(1 416)	(1)	-	54
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 425	-	-	(1 425)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 494	-	-	(70)	-	-	1 425
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	100	-	7	(100)	-	-	7
	3а 2024 г.	210	-	-	(110)	-	-	100
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	174	1	-	(174)	-	-	1
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 379	-	-	(5 379)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	36	5	-	-	-	-	41
	3а 2024 г.	-	36	-	-	-	-	36
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4	4	-	-	-	-	8
	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	529	-	-	(215)	-	-	314
	3а 2024 г.	367	162	-	-	-	-	529
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	146	134	-	-	-	-	280
	3а 2024 г.	94	51	-	-	-	-	146
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	(1)	1	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	39 724	37 010	8	(30 584)	(2)	X	46 157
	3а 2024 г.	48 563	32 510	-	(41 349)	(1)	X	39 724

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5 000	3 000	10 636
Выданные - всего	13 069	18 183	25 000

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	390 089	354 671
Затраты на оплату труда	10 372	5 885
Отчисления на социальные нужды	2 924	1 516
Амортизация	388	288
Прочие затраты	8 847	7 846
Итого по элементам	412 620	370 206
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	412 620	370 206

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

10. Иная информация

9.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

9.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

Генеральный директор ООО «Сатурн»



Коневший О.Н.