ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "САМСОН"

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

г. Санкт-Петербург
Дата составления пояснений 30.03.2026г.

1. Общая информация об организации

Сокращенное наименование на русском языке - ООО "САМСОН", дата государственной регистрации 12.03.2009 год, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Краткая характеристика и основные виды деятельности

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек
Обособленных подразделений нет
Основные виды экономической деятельности Общества в 2025 году по ОКВЭД - 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб.
Участники общества:
-КОТЕНКОВ МИХАИЛ АЛЕКСАНДРОВИЧ доля участия — 50 (пятьдесят) процентов, номинальная стоимость доли (в рублях) 15 000руб.
-КОТЕНКОВ НИКОЛАЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ доля участия — 50 (пятьдесят) процентов, номинальная стоимость доли (в рублях) 15 000руб.
В 2025 году Обществом не выплачивались дивиденды.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Соскин Алексей Михайлович
Главный бухгалтер — Соскин Алексей Михайлович

5. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» и «1С:Зарплата и управление персоналом».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективное, через счет 91 «Прочие доходы и расходы». Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

6. Основные средства, нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Объекты, в отношении которых выполняется условия принятия их на учет в качестве основного средства, имеющие стоимость не более 100000руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.
Основные средства, отраженные в балансе, классифицируются в учете по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- земельные участки
- прочие объекты, требующие государственной регистрации
- другие виды основных средств

7. Материально-производственные запасы, счета затрат, выручка
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности, отражает на счете 10 «Материалы» (Счета 15 и 16 не используются) и счете 41 «Товары». Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары и т.п.
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отразило материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.
Затраты учитываются на счетах:
-20 «Основное производство» (для учета фактической себестоимости услуг в разрезе статей затрат, учет НЗП ведется без инвентаризации). Списание расходов, связанных с основным производством, происходит в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».
-26 «Общехозяйственные затраты» (для учета управленческих расходов, не включенных в себестоимость услуг, НЗП). Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Управленческие расходы».
Выручка от выполнения работ, оказания услуг по договорам строительного подряда признается по завершению выполнения работы в целом, либо поэтапно в зависимости от условий договора и учитывается по кредиту счета 90 «Выручка».

8. Аренда и лизинг
По договорам субаренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предметы аренды учитываются в составе основных средств. Заключенный договор аренды - Договор №СПБФ/80729/16 от 30.11.2016г. с ТАНДЕР АО ИНН2310031475, классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды несет ООО «САМСОН». Доходы от операционной аренды признаются доходами по обычным видам деятельности. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
На балансе организации не числится имущество, полученное в лизинг.

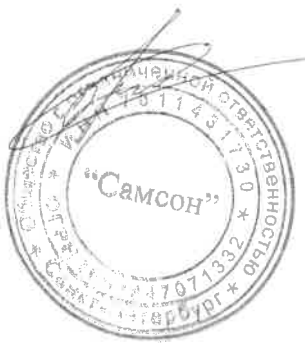
9. Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

10. Информация, подлежащая и не подлежащая раскрытию
В отчетном периоде у Общества:
- нематериальные активы отсутствовали;
- финансовые вложения на 31.12.2025г. по балансу числятся выданные процентные займы в сумме 14326706руб.
- полученные кредиты, займы в 2025 году отсутствовали.
Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов, согласно условий заключенных договоров.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания и утверждения бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор



Соскин А.М.