

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс.руб.)

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "САМПОСТ-НСК»**

(ООО «САМПОСТ-НСК»)

ОКВЭД: 53.2Деятельность почтовой связи прочая и курьерская деятельность

ИНН/КПП 5406993888/540401001 ОГРН: 1185476076422

С 10.10.2018 г числится в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства

**1. Общие положения**

1.1 Применимые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (пп. 45 ФСБУ 4/2023):

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете ООО «САМПОСТ-НСК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

**2. Учетная политика**

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>2.3 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", (утв. приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020г.)
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>2.4 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ3/2012
Оценка готовой/ отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической себестоимости (счет 43 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг»)	п.59,61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н)
	<b>2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	

Учет процентов по займам и кредитам	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	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н.)
	<b>2.6 Учет доходов и расходов</b>	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

### 3. Прочая информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
3.1	Данные об организации		
		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	2025 г. -6 человек; 2024 г. – 6 человек;
		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Полосухин Константин Владимирович, Директор
		Информация об участниках и номинальной стоимости доли каждого участника в УК Общества	Учредители: Полосухин Константин Владимирович 50%, 5,0 т.р. Богачев Сергей Дмитриевич 50%, 5,0 т.р.

3.2	Доходы		
		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.
		Состав доходов	За 2025 год: 89 347,0 т.р.   За 2024 год: 81 928,0 т.р.
3.3	Расходы		
		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
		Состав расходов	За 2025 год: 88 273,0 т.р.   За 2024 год: 81 222,0 т.р.
3.4	Информация о связанных сторонах		
	Связанная сторона	Полосухин Константин Владимирович	Основания определения, объем операций: учредитель ООО «ФОРТУНА» ИНН 5406325312 с долей вклада 100%, обороты отсутствуют
3.5	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	К основному управленческому персоналу Общество относит: директора
			В 2025г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу
			в сумме 567,0 т. р.; в том числе: заработная плата 567,0 т.р.;
			Удержано 68,3 т. р.
			● в т.ч. НДФЛ 68,3 т. р.
			Кроме того, начислено страховых взносов 146,8 т. р.
			Долгосрочные вознаграждения не начислялись.
			В 2024г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу
			в сумме 472,5 т. р.; в том числе: заработная плата 472,5 т.р.;
			Удержано 58,3 т. р.
	● в т.ч. НДФЛ 58,3 т. р.		
	Кроме того, начислено страховых взносов 106,5 т. р.		
	Долгосрочные вознаграждения не начислялись.		
3.6.	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Полосухин Константин Владимирович (является учредителем и директором; владение 50% доли в Уставном капитале).

	Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде	В отчетном периоде дивиденды не начислялись		
		На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
3.7	Чистые активы	5 857,0 т.р.	5 848,0 т.р.	5 427,0 т.р.
3.8	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	Отсутствуют		
3.9	События после отчетной даты	Отсутствуют		

31.03.2026г. Директор Полосухин Константин Владимирович