

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ПЕРСЕЙ»

1. Основные сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРСЕЙ»
- Среднегодовая численность работников: 2024 г. – 42 чел., 2025 г. – 39 чел.
- Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют
- Участниками Общества являются:
 - доля уставного капитала 30% - Чумаков Александр Кузьмич
 - доля уставного капитала 30% - Чумакова Гражина Винцовна
 - доля уставного капитала 20% - Бабарыкина Анжелика Александровна
 - доля уставного капитала 20% - Ганджа Ирина Александровна
- Высший орган управления – Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Чумаков Александр Кузьмич (с 02.09.2003 по наст. вр.)

В отчётном периоде Обществом получены доходы от следующих обычных видов деятельности:

Вид деятельности	Уд/вес	Сумма, тыс. руб.
- Рыболовство морское промышленное	100%	151 792

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность организации ООО «ПЕРСЕЙ» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя их принципа непрерывности деятельности. События или условия, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «ПЕРСЕЙ» продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

2.3. По сравнению с предыдущим отчётным периодом в учетную политику общества на 2025 г. внесены изменения:

- учётная политика изменена в связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», в ней закреплены правила и способы формирования бухгалтерской отчетности и проведения инвентаризации.

2.4. ООО «ПЕРСЕЙ» как субъект малого предпринимательства применяет упрощённые формы учёта и составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность.

Не применяются: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Упрощенные способы учёта:

- запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, не создавая резерв под обесценение запасов, даже в случае их обесценения (ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

3. Расшифровки и пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

Основные средства

Таблица. Основные средства за 2024 г., тыс. руб.

	31.12.2023		Первоначальная стоимость		Амортизация		31.12.2024	
	Первонач. ст-ть	Амортиз.	Поступле-ние	Выбытие	Поступле-ние	Выбытие	Первонач. ст-ть	Амортиз.
Оборудова-ние	14 196	(10 252)	651	-	(974)	-	15 247	(11 226)
Транспорт	12 116	(11 606)	-	-	(134)	-	12 116	(11 741)
Инвентарь	656	(290)	-	-	(58)	-	656	(348)
Итого	27 368	(22 149)	651	-	(1 166)	-	28 019	(23 314)

Таблица. Основные средства за 2025 г., тыс. руб.

	31.12.2024		Первоначальная стоимость		Амортизация		31.12.2025	
	Первонач. ст-ть	Амортиз.	Поступле-ние	Выбытие	Поступле-ние	Выбытие	Первонач. ст-ть	Амортиз.
Оборудова-ние	15 247	(11 226)	-	-	(987)	-	15 247	(12 213)
Транспорт	12 116	(11 741)	-	-	(134)	-	12 116	(11 875)
Инвентарь	656	(348)	-	-	(58)	-	656	(406)
Итого	28 019	(23 314)	-	-	(1 180)	-	28 019	(24 494)

К объекту основных средств относится актив сроком службы более 12 мес. и стоимостью более 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание актива, стоимостью менее установленного лимита, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом его технических характеристик.

Все основные средства учитываются по первоначальной стоимости и не подлежат переоценке.

Запасы

Таблица. Запасы за 2024-2025 г.г., тыс. руб.

	31.12.2023	Поступление	Выбытие	31.12.2024	Поступление	Выбытие	31.12.2025
Материалы	19 823	71 139	74 430	16 532	51 390	(54 288)	13 633
Готовая продукция	32 148	135 519	158 485	9 180	109 845	(114 402)	4 624
Итого	51 971	206 658	232 915	25 712	161 235	(168 630)	18 257

В отчётном периоде запасами в Общества являлись:

- материалы (топливо, тара и тарные материалы, запасные части и т.п.);
- товары для продажи;
- готовая продукция.

При отпуске запасов их себестоимость рассчитывается следующими способами:

- сырье и материалы – по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО);
- товары - по средней себестоимости;
- готовая продукция - по себестоимости каждой единицы;
- отгруженные запасы - аналогично себестоимости запасов до отгрузки.

Способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменились.

Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

Согласно учётной политики дополнительные затраты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

В составе краткосрочных заёмных средств учитываются беспроцентные займы.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Официальный курс иностранных валют по отношению к рублю на отчётную дату (31.12.2025):

Валюта	Рубли
USD (доллар США)	78,2267
EUR (евро)	92,0938

Курсовые разницы отчётного периода:

- образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

Положительные курсовые разницы	9 684 тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы	2 450 тыс. руб.

Финансовые результаты

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признаётся по мере отгрузки продукции, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Вся выручка, полученная Обществом в отчетном периоде, предусматривает оплату денежными средствами, либо зачетом взаимных требований. Безналичные расчеты валютой не производились - расчеты с иностранными контрагентами (поставщиками и покупателями) производились зачетом взаимных требований.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, относящиеся к проданной продукции, и расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие и коммерческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаны в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и соответствующие им суммы расходов отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

ЕСХН

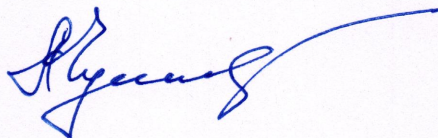
Общество применяет специальный налоговый режим – единый сельскохозяйственный налог.

Суммы доходов и расходов для целей налогообложения учитываются по кассовому методу. Налог рассчитывается по ставке 6% от налоговой базы (доход минус расход) и отражается в отчете о финансовых результатах аналогично налогу на прибыль (учитывается при расчете показателя «Чистая прибыль (убыток)»).

4. Информация о событиях после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «ПЕРСЕЙ» в период с 31.12.2025 до даты подписания бухгалтерской отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, оказавших (способных оказать) влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету в качестве событий после отчетной даты.

Генеральный директор



А.К. Чумаков

Дата: 18.03.2026