

Общество с ограниченной ответственностью "НПО "Посейдон"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и

отчету о финансовых результатах за 2025

1. Общие сведения о юридическом лице. Основные виды экономической деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НПО «Посейдон»

Сокращенное наименование: ООО «НПО «Посейдон»

ИНН 7716644400, КПП 503801001, ОГРН 1097746379917

Адрес: 141290, Московская область, г.о. Пушкинский, с Царёво, Дом 1096

Дата государственной регистрации: 30.06.2009г.

Основной вид экономической деятельности: производство оборудования для обработки материалов с использованием процессов, включающих изменение температуры, не включенного в другие группировки (ОКВЭД 28.29.6)

Дополнительные виды экономической деятельности: производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий (ОКВЭД 28.93);

торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6)

Численность сотрудников на 31.12.2025г.: 7 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Система налогообложения: УСН с объектом «Доходы».

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- 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 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

3. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Все внеоборотные активы общества представлены основными средствами.

Увеличение остаточной стоимости обусловлено приобретением оборудования для модернизации производственной базы.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024	Изменения за период			На 31 декабря 2025
		поступило	списано	амортизация	
Основные средства	25 524	5 843		2 839	28 528

тыс. руб.

4. Запасы (строка 1210)

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	Изменения за период		На 31 декабря 2025
		поступило	списано	
Материалы	11 149	9 525	14 512	6 162
Товары	32	200	182	49
Готовая продукция	2 075	26 672	26 672	2 075
Запасы в незавершенном производстве	5 338	31 241	33 878	2 701
	18 594	67 638	75 244	10 987

тыс. руб.

5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Депозиты	10 000	9 000
Краткосрочные займы	250	0
Дебиторская задолженность	1 321	1 982
Прочие оборотные активы	356	53
	11 927	11 035

6. Капитал (строка 1300)

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Доли участников: Есаков Игорь Юрьевич — 50 %, Есаков Сергей Юрьевич — 50 %.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Вся задолженность является краткосрочной; долгосрочных заемных средств нет.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Задолженность перед поставщиками	881	1 167
Авансы, полученные от покупателей	2 909	10 686
Прочая задолженность	792	697
	4 582	12 550

8. Выручка (строка 2110)

Основной вид экономической деятельности Общества - производство оборудования для обработки материалов с использованием процессов, включающих изменение температуры, не включенного в другие группировки (ОКВЭД 28.29.6)

тыс. руб.

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	За 2025 г.	Доля доходов и поступлений, соответствующие коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности, в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг (%)	За 2024 г.	Доля доходов и поступлений, соответствующие коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности, в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг (%)
28.29.6	Производство оборудования, не включенного в другие группировки, для обработки веществ с использованием процессов, предусматривающих изменение температуры среды	45 520	99,3%	34 068	93,4%
46.69.9	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	0	0,0%	1 426	3,9%

71.12.1	Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора	340	0,7%	990	2,7%
		45 860	100%	36 484	100%

9. Состав расходов по элементам затрат (строка 2120)

тыс. руб.

Элементы затрат	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 560	13 893
Затраты на оплату труда	5 533	2 901
Отчисления на социальные нужды	1 294	659
Амортизация	1 504	1 265
Прочие затраты	14 170	7 004
Себестоимость продаж	34 061	25 722
Управленческие расходы	1 226	1 574
Расходы по обычным видам деятельности	35 287	27 296

10. Условные обязательства

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества отсутствуют существенные судебные иски в качестве ответчика, а также иные условные обязательства, информация о которых подлежала бы раскрытию.

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.

Генеральный директор

Есаков И.Ю.