

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

12.03.2026г

1. Основные сведения.

Сокращенное наименование – ООО «ТД «Камчатка».

Юридический адрес – 111673, Город Москва, ул Салтыковская, д. 8.

Дата государственной регистрации – 24.07.2017.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 года составляет 27 человек.

Основной вид деятельности общества - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 46.38).

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2025г составляет 12.500 рублей.

Наличие обособленных подразделений – Обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс:

в г. Санкт-Петербурге, дата создания 01.11.2019год, численность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 4 человека.

в г. Владивосток, дата создания 05.07.2021год, численность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3 человека.

в г. Москва, ул. Рябиновая, дом 47, дата создания 23.08.2021год, численность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующих в Российской.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности в тыс рублей, код по ОКЕИ 384.

Состав членов исполнительных органов: Генеральный директор Петухов Григорий Ильич.

2. Учетная политика.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Сумма единого налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражена по строкам 2410 отчета о финансовых результатах.

Учетная политика ООО «ТД «Камчатка» на 2025 год утверждена Приказом № 1УП/12-24 от 30 декабря 2024 года.

В качестве доходов по обычным видам деятельности является вознаграждение, полученное организацией, от продаж комиссионного товара. Выручка признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов ведется методом начисления. Коммерческие расходы, связанные с продажей продукции, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу».

Существенность ошибок отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, 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. (исключение - резерв на оплату отпусков)

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- 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).

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации.

Основные средства.

Остаточная стоимость на 31.12.2025г – 3 575 тыс. рублей,

Остаточная стоимость на 31.12.2024г – 2 797 тыс. рублей.

На начало года		Изменения за период			На конец периода	
Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Списание амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
5 571	-2 774	1 008	-465	236	6 579	-3 003

Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2020г – 2 565 804 тыс. рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2019г – 306 278 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020г – 2 606 131 тыс. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2019г – 235 239 тыс. рублей.

Затраты на производство за отчетный период – 102 106 тыс. рублей.

Материальные затраты	6 785
Расходы на оплату труда	59 432
Отчисления на социальные нужды	12 152
Амортизация	470
Прочие затраты	23 266
Итого расходы по обычным видам деятельности	102 106

Прочие доходы

за отчетный период – 44 366 тыс рублей

(в том числе 36 527 тыс рублей факторинг)

Прочие расходы

за отчетный период – 38 720 тыс рублей.

(в том числе 36 527 тыс рублей факторинг)

4. Основные средства.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом. Переоценка стоимости основных средств не производится.

Состав основных средств, тыс. рублей.

№	Основное средство	СПИ, мес	На начало периода	За период			На конец периода		
				Увеличение стоимости	Амортизация	Списание амортизации и (износа)	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА VIN XD23720ААJ6000483, БП-000001	102	895		173	235	2 130	1 174	956
2	Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА VIN XD23720ААК8000952, БП-000005	84	1 370		235		2 544	1 409	1 135
3	Витрина морозильная Премьер Куба-150 (-18 °С) статическое охлаждение	61		265			265	0	265
4	Линия витрин холодильных Премьер Куба (-4...+2) УВ+2500 с динамическим охлаждением	61		337			337	0	337

5	Рефрижераторный контейнер 40фут, б/у Carrier MicroLink-2i, 2007г.в. №MSCU3605049, БП-000004	120	303		46		542	285	257	
6	Сервер в составе Core i5-13600KF/64RAM DDR5/500 SSD/2Тб HDD 7200 RPM/Geforce g210/Exegate, БП-000018	96	122		8		140	26	114	
7	Сервер C536427Ц-Intel /MBD-X11SPL-F-O/16GB, БП-000003	96	108		3		215	110	105	
8	Шкаф низкотемпературный Premier ШНУП1ТУ-1,2 М (В, -18) с доводчиком дверей	61		137			137	0	137	
9	Шкаф низкотемпературный Premier ШНУП1ТУ-1,2 М (В, -18) с доводчиком дверей	61		137			137	0	137	
10	Шкаф холодильный Premier ШСУП1ТУ-1,4 М (В, -6...+6) с доводчиком	61		134			134	0	134	
			2 797,00	1 008,00	465,00		235,00	1 008,00	465,00	3 575,00

5. Нематериальные активы.

Амортизация по всем нематериальным активам (НМА) начисляется линейным способом. Переоценка стоимости не производится.

Состав НМА, тыс. рублей.

№	НМА	СПИ, мес	На начало периода	За период			На конец периода		
				Увеличение стоимости	Амортизация	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Сайт	133	47		5		110	68	42

6. Депозиты.

В 2025г ООО «ТД «Камчатка» размещало краткосрочные депозиты со сроком погашения до трех месяцев. Депозиты со сроком погашения до трех месяцев признаны Обществом денежными эквивалентами.

Движение депозитов за отчетный период, тыс. рублей

Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода	Начислено процентов
0	950 100	740 100	210 000	5 944

Стоимость краткосрочных депозитов со сроком погашения до трех месяцев, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

7. Учет аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (Основание: [п. 10](#) ФСБУ 25/2018)

Арендные платежи организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: [п. 11](#) ФСБУ 25/2018)

Арендованные основные средства

ООО «ТД «Камчатка» в отчетном периоде арендовало основные средства - нежилые офисные помещения, общая стоимость арендованного имущества **15 517 278 рублей**.

Арендованное имущество:

1. 111673, г. Москва, ул Салтыковская, д. 8,
площадью 125,00 кв.метра.
Стоимость арендованного имущества – 5 280 610 рублей.
2. 195273, г. Санкт-Петербург, Пискаревский пр-кт, дом 131, стр. 1, офис 413,
площадью 30,40 кв метра.
Стоимость арендованного имущества – 1 477 575 рублей.
3. 121471, Москва г, ул Рябиновая, д. 47, стр. 13, этаж 2, помещ. 202,
площадью 33,00 кв метра
Стоимость арендованного имущества – 2 257 305 рублей
4. 690091, Приморский край, г Владивосток, ул Аксаковская, д. 3, помещ. 24
площадью 47,10 кв метра.
Стоимость арендованного имущества – 6 501 788 рублей

Стоимость арендованного имущества определяется по формуле:
Ст Ар им = Кадаст ст зд / Площ зд * Площ Ар им, где

Ст Ар им - стоимость арендованного имущества организацией;

Кадаст ст зд – кадастровая стоимость здания;

Площ зд – площадь здания;

Площ Ар им – площадь арендуемого имущества.

8 События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение ООО «ТД «Камчатка», значительных изменений активов не произошло.

9. Доходы и расходы организации.

Выручка за 2025г составила **282 321** тыс рублей (в том числе вознаграждение от продажи комиссионного товара составила **280 392** тыс рублей).

Расходы на продажу за 2025г составили - 102 106 тыс. рублей.

Материальные затраты	6 785
Расходы на оплату труда	59 432
Отчисления на социальные нужды	12 152
Амортизация	470
Прочие затраты	23 266
Итого расходы по обычным видам деятельности	102 106

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы составили – **44 366** тыс рублей:

Факторинг (ДЗ, оплаченная за счет средств фактора)	36 527
% по депозитам	5 944
Претензии	1 007
Уменьшено оценочное обязательство по оплате отпусков	835
Бонусы	52

Прочие расходы составили – **38 720** тыс рублей:

Факторинг (ДЗ, оплаченная за счет средств фактора)	36 527
Расходы на услуги банков	2 033
Штрафы, пени и прочие расходы	159

Генеральный директор

Петухов Г.И..