

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2025 год

ООО «ПОСЕЙДОН»

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПОСЕЙДОН» (ООО «ПОСЕЙДОН») зарегистрировано по адресу: 125599, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Западное Дегунино, ул. Ижорская, д. 7, стр. 4. Основной вид деятельности: Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов (код ОКВЭД 46.38.1).

Организация является субъектом малого предпринимательства и представляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 г. Подписал генеральный директор Кочерыгин Р.Н. 31 марта 2026 г.

## 2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ПОСЕЙДОН» на 2025 год утверждена приказом руководителя. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация руководствуется следующими основными положениями:

Амортизация основных средств – начисляется линейным способом. В 2025 году приобретение основных средств не производилось, балансовая стоимость объектов отсутствует.

Запасы – учитываются по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Выручка – признается по мере отгрузки товаров (перехода права собственности) без корректировки на коммерческое кредитование, поскольку срок оплаты не превышает 12 месяцев. Налогообложение – организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Налог на прибыль начисляется в соответствии с положениями главы 25 НК РФ.

Отчетность – составляется по упрощенной форме: бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах с включением показателей по группам статей.

## 3. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности

### 3.1. Актив

Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 составляют 24 214 тыс. руб. – это остатки готовой продукции и сырья для переработки.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 12 166 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность покупателей 11 404 тыс. руб. (задолженность краткосрочная, просроченной задолженности нет).

Денежные средства на конец 2025 года отсутствуют (строка 1250).

### 3.2. Пассив

Капитал и резервы (строка 1300) – 8 632 тыс. руб., из них нераспределенная прибыль 8 332 тыс. руб.

Изменение капитала обусловлено полученной чистой прибылью за 2025 год.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – отсутствуют.

Кредиторская задолженность (строка 1520) – 27 748 тыс. руб. – в основном задолженность перед поставщиками за товары.

#### Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 147 611 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 136 295 тыс. руб.

Валовая прибыль – 11 316 тыс. руб.

Прочие доходы – 7 тыс. руб., прочие расходы – 32 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 1 289 тыс. руб.

Чистая прибыль – 3 868 тыс. руб.

#### **4. Сведения об аренде**

В 2025 году ООО «ПОСЕЙДОН» использовало в своей деятельности арендованное имущество в рамках договоров аренды. Арендные платежи признаются в составе расходов по обычным видам деятельности равномерно в течение срока аренды.

##### 4.1. Аренда офисного помещения

Заключен договор аренды нежилого помещения (офис) по адресу: Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Западное Дегунино, ул. Ижорская, д. 7, стр. 4.

4.2. Для хранения и переработки сырья и готовой продукции у компании есть договор ответственного хранения и переработки.

4.3. Аренда автомобиля. В рамках операционной аренды используется грузовой автомобиль (марка Хино 500 а/ф 38788-22 гос. номер В513УН799, грузовой рефрижиратор) для доставки товаров покупателям.

Все договоры аренды не предусматривают выкупа предметов аренды, существенных условий, влекущих признание активов и обязательств в соответствии с ФСБУ 25/2018, не имеется (организация применяет упрощенные способы ведения учета аренды как субъект малого предпринимательства).

#### **5. Прочая информация**

События после отчетной даты: существенных событий, влияющих на показатели отчетности, не произошло.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Аудиторская проверка в 2025 году не проводилась (отчетность не подлежит обязательному аудиту).

Генеральный директор  
«31» марта 2026 г.

\_\_\_\_\_

Кочерыгин Р.Н.