

Общество с ограниченной ответственностью «ПОСЕЙДОН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «ПОСЕЙДОН».

1.2. Юридический адрес — 620016, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Академика Вонсовского, стр. 1А, офис 201.

1.3. Дата государственной регистрации — 22.01.2021.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) — 6658540990.

1.5. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) — 1216600002211.

1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 — 6 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеется.

1.8. Уставный капитал составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей. Единственным участником (учредителем) Общества является:

Ф.И.О. участника	Размер доли, %	Номинальная стоимость доли, руб.
Иванов Сергей Игоревич	100	200 000

1.9. Основной вид деятельности — **Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).**

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор	Общества: Иванов	Сергей	Игоревич.
Главный бухгалтер Общества: Иванов Сергей Игоревич.			

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту (в титульном листе бухгалтерской отчетности отмечено «НЕТ»). Аудиторское заключение за 2025 год не составлялось.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) — действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Учетная политика Общества обеспечивает достоверное отражение финансового положения.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

3.1. Общие положения по учету аренды

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, применяется упрощенный порядок учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По договорам аренды без перехода права собственности **права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде не признаются**. Арендные платежи признаются расходами текущего периода равномерно в течение срока аренды.

3.2. Договор субаренды офисно-складских помещений

3.2.1. Общие сведения о договоре

Обществом заключен договор субаренды № 08/КМ-05-2022 от 06.06.2022 с ООО «Корпорация «Маяк» (Арендатор).

Основные условия договора:

- **Арендодатель (по договору субаренды):** ООО «Корпорация «Маяк» (ИНН 6658170059)
- **Субарендатор:** ООО «ПОСЕЙДОН» (ИНН 6658540990)
- **Адрес объекта:** г. Екатеринбург, ул. Академика Вонсовского, д. 1А, литер А
- **Срок действия договора:** заключен на **неопределенный срок** с 06.06.2022

3.2.2. Состав и площадь арендуемых помещений (с учетом Дополнительного соглашения № 2)

В соответствии с **Дополнительным соглашением № 2 от 19.02.2024**, Общество арендует следующие помещения:

Помещение	Этаж	Площадь, м ²	Назначение
№ 201, №№ 27, 28, 29, 31 (согласно поэтажному плану)	2-й этаж	68,70	Офисное помещение
№ 9, №№ 26, 28, 29, 30, 31 (согласно поэтажному плану)	1-й этаж	194,5	Складское помещение
Итого		263,2	

3.3. Договор лизинга (финансовая аренда) транспортного средства

3.3.1. Общие сведения о договоре лизинга

Обществом заключен договор лизинга № ЛД-66-11530/24 от 11.11.2024 с ООО «Интерлизинг» (Лизингодатель).

Основные условия договора:

- **Лизингодатель:** ООО «Интерлизинг» (ИНН 7802131219)
- **Лизингополучатель:** ООО «ПОСЕЙДОН» (ИНН 6658540990)
- **Предмет лизинга:** легковой автомобиль (переход права собственности по окончании договора)
- **Срок договора:** до полного исполнения обязательств сторонами
- **Срок передачи предмета лизинга:** до 01.10.2027

3.3.4. Учет лизинга в отчетности

В соответствии с упрощенным порядком ведения учета для субъектов малого предпринимательства, предмет лизинга учитывается на балансе Общества **в составе основных средств** по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с условиями договора лизинга. Амортизация начисляется **линейным способом** в общеустановленном порядке.

Первоначальная стоимость предмета лизинга (согласно договору) составляет **3 690 000,00 руб.** (включая НДС 20% — 615 000,00 руб.). В бухгалтерском учете стоимость формируется с учетом всех затрат, связанных с приобретением предмета лизинга.

Задолженность по лизинговым платежам отражается в составе:

- **долгосрочных обязательств** (строка 1410 «Заемные средства») — в части платежей, подлежащих уплате более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- **краткосрочных обязательств** (строка 1510 «Заемные средства») — в части платежей, подлежащих уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства по лизинговым платежам на отчетную дату исполняются своевременно, просроченной задолженности нет.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся объекты основных средств остаточной стоимостью **4 095 тыс. руб.** (2024 год — 5 284 тыс. руб., 2023 год — 1 055 тыс. руб.). Снижение показателя по сравнению с 2024 годом на 1 189 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации и выбытием объектов.

Переоценка основных средств в отчетном и предыдущем годах **не проводилась**.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы (строка 1110 баланса) на отчетную дату отсутствуют.

6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170) составили **1 967 тыс. руб.** (2024 год — 2 158 тыс. руб., 2023 год — 430 тыс. руб.). Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240) составили **2 575 тыс. руб.** (в 2024 году отсутствовали).

Краткосрочные финансовые вложения в размере 2 575 тыс. руб. представлены банковским депозитом (подробнее в разделе 9).

7. Запасы

Запасы (строка 1210) по состоянию на 31.12.2025 составляют **5 141 тыс. руб.** (2024 год — 13 830 тыс. руб., 2023 год — 0). Снижение запасов по сравнению с 2024 годом на 8 689 тыс. руб. связано с оптимизацией складских остатков и сокращением объемов деятельности.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (строка 1230) на конец отчетного года составила **17 373 тыс. руб.**, сократившись по сравнению с 2024 годом (32 846 тыс. руб.) на 15 473 тыс. руб. в результате погашения обязательств контрагентами.

9. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса) по состоянию на 31.12.2025 составили **2 302 тыс. руб.** (2024 год — 2 632 тыс. руб., 2023 год — 5 897 тыс. руб.).

Снижение остатка денежных средств по сравнению с 2024 годом на 330 тыс. руб. обусловлено текущей операционной деятельностью Общества, включая погашение кредиторской задолженности и финансирование текущих расходов.

В бухгалтерском балансе депозит отражен в составе **краткосрочных финансовых вложений** (строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)») в размере **2 575 тыс. руб.** Данный депозит не относится к денежным эквивалентам, так как имеет срок размещения более трех месяцев, но менее 12 месяцев после отчетной даты.

Проценты по депозиту признаются в составе **прочих доходов** (строка 2340 «Прочие доходы») по мере их начисления. За 2025 год сумма начисленных процентов отражена в составе прочих доходов

Депозит является высоколиквидным финансовым вложением, обеспечивающим сохранность и приумножение временно свободных денежных средств Общества. Средства по депозиту возвращены банком в январе 2026 года в соответствии с условиями договора.

10. Капитал

Уставный капитал (строка 1310) составляет **200 тыс. руб.** Изменений в отчетном году не было.

Собственные акции, дооценка внеоборотных активов, добавочный и резервный капитал отсутствуют.

Нераспределенная прибыль (строка 1370) по состоянию на 31.12.2025 составила **13 884 тыс. руб.**, увеличившись на 1 073 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом (12 811 тыс. руб.) за счет чистой прибыли, полученной в 2025 году.

12. Финансовые результаты

По итогам 2025 года Обществом получены следующие финансовые результаты:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение
Выручка	99 093	166 369	−67 276
Себестоимость продаж	(98 045)	(113 453)	−15 408
Валовая прибыль	1 048	52 916	−51 868
Коммерческие расходы	—	(36 987)	+36 987
Прибыль от продаж	1 048	15 929	−14 881
Прочие доходы	1 101	262	+839

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение
Прочие расходы	(779)	(177)	+602
Прибыль до налогообложения	1 370	16 014	–14 644
Налог на прибыль	(297)	(3 203)	–2 906
Чистая прибыль	1 073	12 811	–11 738

Снижение выручки и чистой прибыли связано с уменьшением объемов деятельности в отчетном периоде.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основными факторами, повлиявшими на снижение выручки и чистой прибыли в 2025 году по сравнению с 2024 годом, являются:

- сокращение спроса на товары Общества;
- изменение условий работы с ключевыми контрагентами;
- снижение объемов реализации.

Общество продолжает работу по оптимизации затрат и управлению дебиторской задолженностью.

Снижение выручки составило **67 276 тыс. руб.** (40,4%) по сравнению с 2024 годом. При этом себестоимость продаж сократилась на **15 408 тыс. руб.** (13,6%), что свидетельствует о сохранении контроля над прямыми затратами. Коммерческие расходы в 2025 году отсутствовали (в 2024 году составляли 36 987 тыс. руб.), что связано с пересмотром политики продвижения и оптимизацией сбытовых затрат.

На снижение финансовых показателей также оказали влияние макроэкономические факторы:

- изменение потребительской активности на фоне экономической нестабильности;
- рост стоимости заемного финансирования, что повлияло на структуру краткосрочных обязательств (увеличение заемных средств с 2 210 тыс. руб. до 12 861 тыс. руб.);
- необходимость пересмотра условий работы с поставщиками и покупателями.

14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Единственным учредителем (участником) Общества является:

Ф.И.О.	Размер доли, %	Номинальная стоимость доли, руб.
Иванов Сергей Игоревич	100	200 000

17. Способ раскрытия информации о господомощи

Общество государственную помощь не получало, соответственно информация не раскрывается.

18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют признаки банкротства, обязательства исполняются в установленные сроки. Руководство Общества не планирует прекращать деятельность в обозримом будущем. Финансовое положение позволяет продолжать деятельность в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты.

Дата составления текстовых пояснений: *[текущая дата]*

Руководитель Общества _____ (Иванов Сергей Игоревич)

Главный бухгалтер _____ (*[Ф.И.О. при наличии]*)