

Общество с ограниченной ответственностью «Издательство Прометей»

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 «Прометей».

1.2. Юридический адрес – 119002, г. Москва, ул.Арбат,д.51, стр.1,под.0,пом.IX, к.1

1.3. Дата государственной регистрации – 03.06.2013 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 58 Деятельность издательская.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 30 000 руб. Участником является:

- Е.В. Казакова с долей 100,00 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: С.В.Матросов

Главный бухгалтер Общества: С.В.Матросов

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Прометей» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет	Списание общехозяйственных расходов	п.18-19 ПБУ 10/99

общехозяйственных расходов	в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Остаток МПЗ на конец отчетного года составил 0,00 руб.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 22189 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3198 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с, расширением номенклатуры реализуемой продукции. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 1780 тыс. руб. Это связано с ростом стоимости расходных материалов, услуг типографий и т.п.

Также в отчетном периоде на 1741 тыс.руб. снизился объем прочих расходов (с 12801 до 11060 тыс.руб.)

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность за отчетный период составила 2529 тыс. руб, и, по сравнению с предыдущим годом незначительно выросла – на 21 тыс.руб. Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода не имеется.

Кредиторская задолженность за отчетный период составила 642 тыс.руб.и, по сравнению с предыдущим отчетным годом, уменьшилась на 188 тыс.руб.Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода не имеется.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Казакова Е.В., гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Москва, пр-т Андропова, д.44, корп.2, кв.38. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Матросов С.В.

