

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЕТЕЙ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЕТЕЙ»
- 1.2. Сокращённое наименование: ООО «ПРОМЕТЕЙ»
- 1.3. Юридический адрес: 236001, Калининградская область, г Калининград, ул Генерала Челнокова, д. 52, помещ. 1.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 30 июля 2013 года
- 1.5. Основной вид экономической деятельности: код ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.
- 1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным учредителем Общества является Филистович Оксана Анатольевна (доля 100%)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В течение отчетного периода изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.5.»

2.1. Применение упрощенных способов учета

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета, предусмотренные Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ. Малое предприятие не применяет положения ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" и ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

2.2. Учет основных средств

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Стоимость объектов основных средств менее 100 000 рублей единовременно включается в расходы текущего периода.

Амортизация начисляется линейным методом начиная с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

2.3. Нематериальные активы.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация начисляется линейным методом начиная с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

2.4. Учет запасов

Материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости, полученной на основании первичных документов поставщика. Метод оценки выбывающих запасов — метод ФИФО (first in first out). Запасы сырья и материалов для административных целей относятся в расходы сразу после их приобретения.

Применяются упрощенные правила учета материально-производственных запасов согласно пункту 17 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019.

2.5. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу, ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

2.6. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течении отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы, а обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переквалификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.7. Формирование отчетности

С 2025 года общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с правилами, установленными ФСБУ 4/2023. Бухгалтерская отчетность соответствует принципу непрерывности деятельности предприятия.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

3.1. Выручка по основному виду деятельности составила 44 015 645 руб.

3.2. Прибыль по результатам деятельности составила 8 214 597 руб.

3.3. Основные средства в отчетном периоде не приобретались.

3.5. Краткосрочная дебиторская задолженность — всего 9 792 128 руб., в том числе:

- авансы поставщикам и подрядчикам 1 809 192 руб.

- задолженность покупателей 7 696 907 руб.

3.6 Краткосрочные обязательства — всего 2 602 331 руб., в том числе:

- перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат 1 458 301 руб.

- перед поставщиками и подрядчиками 577 408 руб.

Дата составления пояснительной записки 25 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ / Филистович А.А./

