

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМЕТЕЙ-СЕРВИС»
За 2025год.

Санкт-Петербург

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Прометей-Сервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Информация об обществе.

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Прометей-Сервис»

ООО «Прометей-Сервис» зарегистрировано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу 20.10.2017.

Свидетельство о государственной регистрации № 1177847341980 от 20.10.2017.

ИНН 7802637598 КПП 780201001

Юридический адрес: 194100, Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Сампсониевский, пр-т Большой Сампсониевский, д.68, литер Н, помещ. 2Н, часть 20

Фактический адрес: 194100, Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Сампсониевский, пр-т Большой Сампсониевский, д.68, литер Н, помещ. 2Н, часть 20

1.2. Видами деятельности в 2025 году являются:

ОКВЭД	Наименование	Основной
95.12	Ремонт коммуникационного оборудования	40%
42.22.2	Строительство местных линий электропередачи и связи	60%

1.3. Структура капитала.

Уставной капитал составляет 100 000 рублей, на отчетную дату оплачен полностью.

Учредитель	Размер доли	Номинальная стоимость доли (в рублях)
Лавренцов Андрей Игоревич	100%	100 000

1.4. Исполнительный орган Общества – генеральный директор.

ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
Лавренцов Андрей Игоревич		Трудовой договор №01 от 07.06.2019г.
	с 07.06.2019 по 06.06.2024	Протокол №02/2019/ПС от 07.06.2019г.
	с 05.06.2024 по 04.06.2029	Решение №07/2024/ПС от 05.06.2024г.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях.

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2025 г.
Среднесписочная численность, чел.	1
Численность работающих сотрудников на 31.12.2025, чел.	1

1.8. Аудит.

В соответствии с п.1 ст. 5 Федерального Закона от 30.12.2008 №307-ФЗ (ред. от 26.12.2024) "Об аудиторской деятельности" Общество освобождено от обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с чем аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

**(в отношении показателей (групп показателей),
приведенных в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах).**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций в Российской Федерации.

2.1. Основные положения.

Общество является микропредприятием и внесено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.11.2017 года.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, 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;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

- Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), Утверждено приказом Минфина России от 24.10.2008 №116н.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8.3»

2.2. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Бухгалтерский учет аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде нежилого помещения по адресу: Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Сампсониевский, пр-т Большой Сампсониевский, д.68, литер Н, помещ.2Н, часть 20. Решение об использовании этого права в отношении предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закреплено отдельным приказом руководителя.

Право используется при выполнении следующих условий:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Обществом арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются на дату получения денежных средств и иного имущества или погашения задолженности другим способом. Если произвели взаимозачет, доход признается на дату зачета.

Доходы от основных видов деятельности учитываются на счете 90 «Продажи», прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от выполнения работ/оказания услуг. Расходы признаются после осуществления погашения задолженности.

2.5. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.6. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки,

установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.7. Оценочные обязательства.

В отношении товаров (работ), по которым в соответствии с условиями заключенного договора с покупателями предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока, резервы на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создаются.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.

2.8. Критерии признания существенной ошибки:

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 5 %.

2.9. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Сроки проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	545 219,22

3.2. Капитал (стр.1300)

Наименование показателя	31.12.2025
Уставный капитал	100 000,00
Нераспределенная прибыль	1 271 407,75

3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	323 520,13
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	85 593,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	35 957,30
Расчеты с персоналом по оплате труда	72 725,00

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.4. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 года Обществом проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

4.1. Выручка (стр.2110)

Вид деятельности	Выручка в тыс.руб.
Ремонт коммуникационного оборудования	2 060
Строительство местных линий электропередачи и связи	3 145
Итого выручка:	5 205,00

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

В связи с величиной доходов, не превышающих величины 60 млн.руб. Общество применяет освобождение от уплаты налога на добавленную стоимость на основании п.1 ст.145 и ст.346.11 НК РФ.

Счета-фактуры не выставляются, книга покупок и книга продаж не ведутся.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности:

Статья расходов	с 01.01.2025 - 31.12.2025
Расходы на оплату труда	(1 911 546,50)
Отчисления на социальные нужды	(401 785,73)
Услуги субподряда	(2 603 391,95)
Прочие затраты	(315 644,00)
Амортизация	(46 305,48)
Итого себестоимость продаж:	(5 278 673,66)

Общество применяло пониженный тариф страховых взносов в течении 2025 года.

4.3. Прочие расходы (стр.2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Статья расходов	с 01.01.2025 - 31.12.2025
Расходы на услуги банков	(162 295,54)
Прочие внереализационные расходы	(2 100,01)
Итого прочие расходы:	(164 395,55)

4.4. Налог на прибыль (доходы) организаций (стр.2410)

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Справка-расчет налога при упрощенной системе налогообложения представлен в таблице ниже:

Объект налогообложения: Доходы, уменьшенные на величину расходов

1. Налоговая база (1.1 - 1.2 - 1.3)	933 974
1.1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	6 070 531
1.2. Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	5 136 557
1.3. Убытки прошлых периодов, перенесенные на текущий период	
2. Налоговая ставка	15%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период ($1 * 2 / 100$)	140 096
4. Сумма минимального налога за налоговый период ($1.1 * 1 / 100$)	60 705
5. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	74 238
6. Сумма к уплате (если $3 > 4$, то $3 - 5$; иначе $4 - 5$)	65 858
7. Сумма к уменьшению (если $3 > 4$, то $5 - 3$; иначе $5 - 4$)	

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год не происходили.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н

8. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 года отсутствовали.

9. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.).

Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Общество является налогоплательщиком, осуществляющим уплату налога при упрощенной системе налогообложения.

В ходе операционной деятельности работниками Общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2025 данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Прометей-Сервис».

Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества

На отчетную дату у Общества отсутствуют судебные и претензионные споры.

10. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочные обязательства Общества составили 518 тыс.руб., оборотные активы 1 092 тыс.руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующей организации.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 года составляет 313 тыс.руб. Убыток был прогнозируемый и подлежит покрытию в течении следующего налогового периода за счет заключённых новых контрактов, которые Общество подписало с заказчиками в начале 2026г.

Общество:

- осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает все необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

11.1. Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась, договоры доверительного управления не заключались, давления со стороны учредителей на процесс подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности не оказывалось.

11.2. Государственная помощь в отчетном периоде не предоставлялась.