

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

РАЗДЕЛ 1. Общие сведения об обществе.

- 1.1. Полное наименование общества:** Общество с ограниченной ответственностью «Прометей»
- 1.2. Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации:**
№ 1112540007800, выдан 28.09.2011 года.
- 1.3. Субъект Российской Федерации:** Кемеровская область
- 1.4. Юридический адрес:** КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, М.О. КЕМЕРОВСКИЙ,
П. НОВОСТРОЙКА, УЛ. ЦЕНТРАЛЬНАЯ, Д. 11А, ЭТАЖ 2
- 1.5. Почтовый адрес:** 650510, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, М.О. КЕМЕРОВСКИЙ, П.НОВОСТРОЙКА, УЛ. ЦЕНТРАЛЬНАЯ,
Д. 11А , ЭТАЖ 2
- 1.6. Адрес электронной почты:** prom46@bk.ru
- 1.7. Основной вид деятельности:** 68.10-Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 1.8. Полное наименование и учредителей:** Гражданин Российской Федерации Доник Сергей Станиславович, ИНН 251002838125.
- 1.09. Размер уставного капитала (рублей):** 10 000 руб.
- 1.10. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:** Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 1.11. Инвентаризация активов и 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".
- 1.12. Применение стандартов бухгалтерского учета:** В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
- 1.13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:** Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

РАЗДЕЛ 2. Основные финансовые показатели.

1. По состоянию на 31.12.2025 года валюта баланса составляет 91 030 тыс. руб.
2. Доход от основного вида деятельности (сельское хозяйство) в 2025 году составил 29 095 тыс. руб.
3. Прямые затраты по основному виду деятельности в 2025 году составили 16 751 тыс. руб.
4. Управленческие расходы составили 1 284 тыс. руб.
5. По результатам 2025 года получена прибыль в размере 9 691 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 3. Основные средства

3.1. Учет основных средств и нематериальных активов: Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

3.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения			Переоценка
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				начислено амортизации	убыток от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2024г.	16 179	(6 700)	14 971	(27 340)	4 092	(1 150)	-	-	-	-	-	-

- всего													
в том числе: Продуктивный скот	5201	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2024г.	10 971	(1 565)	14 971	(25 889)	2 641	(1 077)					-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2024г.	5 208	(5 135)		(1 451)	1 451	(73)					
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2024г.	1 357	15 094	(1 480)	(14 971)	1 357
в том числе: Разгонный вентилятор 6 лопастей	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	1 074	-	1 074	-	-
комплект монтажный	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	173	-	173	-	-
система автоматического включения вентиляторов	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024г.	110	-	110	-	-
Нетель	5245	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2024г.	5 208	(5 135)		(1 451)	-

РАЗДЕЛ 4. Запасы

4.1. Запасы: Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

4.2.Наличие запасов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2025г.	49 859			245	(16 996)				33 108		33 108
	5420	за 2024г.	114 187	-	114 187	268 340	(332 668)	-	-	-	49 859	-	49 859
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	1 288			245	(245)				1 288		1 288
	5421	за 2024г.	19 701	-	19 701	48 089	(66 502)	-	-	15 506	1 288	-	1 288
Готовая	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

продукция	5422	за 2024г.	2 532	-	2 532	51 614	(54 147)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	48 571	-	-	-	(16 751)	-	-	-	31 820	-	31 820
	5423	за 2024г.	56 787	-	56 787	5 502	(13 718)	-	-	1 927	48 571	-	48 571
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	100 715	(100 715)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	35 167	-	35 167	62 420	(97 587)	-	-	16 765	-	-	-
	5408	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

РАЗДЕЛ 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

заказчиками	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за 2025г.	20 429	-	5 665		(19 170)	-	-	-	-	-	6 924	-
	5530	за 2024г.	10 587	-	20 171		(10 329)	-	-	-	-	-	20 429	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	19 639		5 250		(18 603)	-	-	-	-	-	6 286	-
	5531	за 2024г.	10 130	-	19 489	-	(9 980)	-	-	-	-	-	19 639	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	337		415		(114)						638	-
	5532	за 2024г.	448	-	229	-	(340)	-	-	-	-	-	337	-
Прочая	5513	за 2025г.	453				(453)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2024г.	9	-	453	-	(9)	-	-	-	-	-	453	-
Итого	5500	за 2025г.	20 429	-	5 665		(19 170)	-	-	-	-	-	6 924	-
	5520	за 2024г.	10 587	-	20 171	-	(10 329)	-	-	X	-	-	20 429	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	73 950	-	-	(22 310)	-	-	-	-	51 640
	5571	за 2024г.	75 971	81 150	-	(83 171)	-	-	-	-	73 950
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	73 950	-	-	(22 310)	-	-	-	-	51 640
	5573	за 2024г.	75 591	81 150	-	(83 171)	-	-	-	-	73 950
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	923	2 419	-	(923)	-	-	-	-	2 419
	5580	за 2024г.	5 218	742	-	(5 037)	-	-	-	-	923
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	808	-	-	(808)	-	-	-	-	-
	5581	за 2024г.	3 898	678	-	(3 768)	-	-	-	-	808
авансы полученные	5562	за 2025г.	51	-	-	(51)	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	30	-	-	21	-	-	-	-	51
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	64	692	-	(64)	-	-	-	-	692
	5583	за 2024г.	1 290	64	-	(1 290)	-	-	-	-	64
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	-	1 727	-	-	-	-	-	-	1 727-
	5586	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2025г.	74 873	2 419	-	(23 233)	-	-	-	-	54 059
	5570	за 2024г.	81 189	81 892	-	(88 208)	-	X	-	-	74 873

6. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	31 597	-	-	-	-	-	-	-	31 597	-
	За 2024 г.			31 597	-	-	-	-	-	31 597	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	97 502	(78 313)	-	-	-	-	19 189	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	97 502	(78 313)	-	-	-	-	19 189	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 597	-	97 502	(78 313)	-	-	-	-	50 786	-
	За 2024 г.	-	-	31 597	-	-	-	-	-	31 597	-

РАЗДЕЛ 7. Доходы, расходы: 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

РАЗДЕЛ 8. Отчет о движении денежных средств: В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Генеральный Директор _____  Дубинин Сергей Станиславович

30 марта 2026 г.

