

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЕТЕЙ»
Сокращенное наименование – ООО «ПРОМЕТЕЙ».
ИНН – 6452130302
ОГРН – 1176451024200
Дата государственной регистрации – 22.09.2017.
- 1.2. Юридический адрес – САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ САРАТОВ Г ПЛАНЕРНАЯ УЛ ПОМЕЩ. 6..
Фактический адрес совпадает с юридическим.
- 1.3. Основной ОКВЭД - 46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
- 1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 1 сотрудник чел. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- 1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств. У организации нет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
 - С.В. Слесаревский с долей 100 процентов.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
 - Директор Общества: С.В. Слесаревский (приказ № 1лс от 27.02.2023).
 - Главный бухгалтер Общества: Ю.В.Столярова (приказ № 2 от 08.02.2021).
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОМЕТЕЙ» составлена в тыс.руб.
- 1.10. 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.

2. Основные положения учетной политики

- 2.1 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 составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»). 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.
- 2.2 Организация исправляет ошибки в отчетности без ретроспективного пересчета (в текущем периоде) (абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010). Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств отражаются в бухгалтерской отчетности, перспективно (п. 15.1 ПБУ 1/2008, ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

2.3 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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 № 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

2.4 Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 10 % и более от валюты баланса.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

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, 3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно. 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»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка стоимости запасов	При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16) по цене поставщика. При этом все иные затраты, связанные с их приобретением, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам. При этом затраты, которые должны включаться в соответствие с указанным стандартом в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.	п. 2, 11, 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу. Расходы на продажу товаров за исключением расходов на транспортировку товаров в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Расходы на транспортировку списываются в дебет счета 90 пропорционально стоимости проданных товаров к	п.п. «б», «в» п. 11, п. 21, п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы", п. 7 ПБУ 1/2008

	общей стоимости товаров, поступивших в течение месяца, с учетом остатка на начало месяца.	
Резерв под обесценение запасов	Запасы на обесценение не проверяются. Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости	п. 32 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	Учет аренды	
Учет у арендатора	<p>Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.</p> <p>Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.</p>	ч. 2 п. 13 , п. 14 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
	Организация не переоценивает права пользования активом, даже если предметы аренды по характеру использования относятся к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.	п. 16 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
	Учет доходов и расходов	
Порядок признания доходов и расходов	Доходы и расходы признаются методом начисления	

3.2. Финансовые и другие оборотные активы

Основной удельный вес по данной группе активов занимает Дебиторская задолженность. Это связано в первую очередь с тем, что расчеты с поставщиками производятся по предоплате, с покупателями – с отсрочкой платежа.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	22 024	-	33 709	-	(22 023)	-	-	-	33 710	-
	3а 2024 г.	4 391	(35)	21 892	-	(4 259)	-	(35)	-	22 024	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 940	-	19 821	-	(4 940)	-	-	-	19 821	-
	3а 2024 г.	1 443	-	4 935	-	(1 438)	-	-	-	4 940	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16 900	-	12 716	-	(16 900)	-	-	-	12 716	-
	3а 2024 г.	2 736	(35)	16 900	-	(2 736)	-	(35)	-	16 900	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	183	-	553	-	(183)	-	-	-	553	-
	3а 2024 г.	63	-	183	-	(63)	-	-	-	183	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	149	-	(127)	-	(22)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-	579	-	-	-	-	-	580	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	22 024	-	33 709	-	(22 023)	-	-	X	33 710	-
	3а 2024 г.	4 391	(35)	21 892	-	(4 259)	-	(35)	X	22 024	-

3.3 Наличие и движение обязательств.

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	16 115	11 239	-	-	-	-	27 354
	3а 2024 г.	900	15 215	-	-	-	-	16 115
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	16 115	11 239	-	-	-	-	27 354
	3а 2024 г.	900	15 215	-	-	-	-	16 115
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 018	3 334	-	(1 330)	-	-	10 022
	3а 2024 г.	11 027	1 152	-	(4 161)	-	-	8 018
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	348	2	-	(348)	-	-	2
	3а 2024 г.	70	348	-	(70)	-	-	348
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	3 095	-	-	-	-	3 095
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 169	-	-	(4 169)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	6 147	-	-	(624)	-	-	5 522
	За 2024 г.	6 147	-	-	-	-	-	6 147
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	221	-	-	(124)	-	-	98
	За 2024 г.	63	207	-	(48)	-	-	221
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	212	2	-	(211)	-	-	4
	За 2024 г.	2	84	-	126	-	-	212
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	953	207	-	-	-	-	1 160
	За 2024 г.	548	405	-	-	-	-	953
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	11	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	8	1	-	-	-	-	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15	18	-	-	-	-	33
	За 2024 г.	13	2	-	-	-	-	15
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	113	-	-	(23)	-	-	90
	За 2024 г.	7	106	-	-	-	-	113
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	24 133	14 573	-	(1 330)	-	X	37 376
	За 2024 г.	11 927	16 367	-	(4 161)	-	X	24 133

3.4. Инвентаризация.

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".

В 2025 году проводилась инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, денежных средств, расчетов с поставщиками и покупателями. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 194 570 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объема продаж, качеством поставляемой продукции. Расходы увеличились пропорционально росту доходов.

3.6. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

3.7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	5 772	331	4 650
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	4,937	2,849	0,676
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,073	0,102	0,281

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 1 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

Слесаревский С.В.