ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПРОСПЕРО» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСПЕРО».

Сокращенное наименование:
ООО «ПРОСПЕРО».

Общество создано 14.12.2017г.
Юридический адрес Общества: 117437, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Островитянова, д. 25, кв. 89.
Основной государственный регистрационный номер – 5177746329900,
ИНН 9709019368
Общество состоит на учете в инспекции Федеральной налоговой службы №28 по г.Москве.

Виды деятельности:
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Участники Общества:
- Борисов Петр Владимирович – 100 % уставного капитала Общества.

Структура органов управления Общества:
- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Органы управления Обществом действуют в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).
По состоянию на 31.12.2025 г. и на даты составления и подписания годовой бухгалтерской отчетности Общества генеральным директором Общества является Борисов Петр Владимирович.

Информация об аудиторе Общества.
Общество не подлежит обязательному аудиту.

Списочная численность персонала Общества
По состоянию на 31.12.2025 года - 6 человек

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Организационные положения:

Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика ООО «ПРОСПЕРО» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024г.

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

2.2. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету.

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

2.3. Организация применяет следующие способы учета:

Учет основных средств.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Доходы и 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1.Наличие и движение основных средств (стр.1150)

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменеия за период					На конец периода	
				списано					
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обеценение	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация	обеценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	**13 412**		**2 313**			**(231)**		**15 725**	**(231)**
в том числе:									
Земельные участки	13 412		-			-		13 412	-
Транспортное средство			2 313			(231)		2 313	(231)

3.2. Наличие и движение финансовых вложений (стр.1170)

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
	первоначальная стоимость	поступило	списано	проценты (вклю -чая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения -	**31 578**	**30 000**	**(28 452)**	**-**	**33 126**
в том числе:					
Предоставленные займы	31 578	30 000	(28 452)	-	33 126
Краткосрочные финансовые вложения - в том числе:	-	-	-	-	-
ИТОГО	31 578	30 000	(28 452)		33 126

3.3.Наличие и движение запасов (1210)

тыс.руб

Наименование показателя	На начало года	На конец периода
	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	**6 599**	**6 649**
в том числе:		
Сырье и материалы	1 845	1 895
Товары	3 466	3 466
Незавершенное производство	1 288	1 288

3.4 Наличие и движение дебиторской задолженности (стр.1240)

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-
в том числе:		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5 453**	**5 895**
в том числе:		
-расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 399	1 829
-расчеты с покпателями и заказчиками	499	1 979
-расчеты по налогам и сборам	1 472	77
-Расчеты с подотчетными лицами	1 281	1 281
-Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6	46
-Расходы будущих периодов	24	192
- НДС по приобретенным ценностям	772	491
ИТОГО	**5 453**	**5 895**

3.5. Денежные средства и их эквиваленты (стр.1250)

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Денежные средства в кассе организации	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	29	589
Денежные средства на прочих спец. счетах	-	-
Краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты	-	-
Итого	**29**	**589**

3.6. Капитал (стр.1300)

тыс.руб.

Показатель	на 30.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Уставный капитал	2 784	2 784
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 419	3 236
ИТОГО	**6 203**	**6 020**

Уставный капитал на конец отчетного периода оплачен полностью. Увеличение уставного капитала в отчетном периоде не производилось.

3.7. Наличие кредиторской задолженности (стр.1410, 1450, 1510, 1520)

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	На конец отчетного периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	**46 927**	**49 364**
Долгосрочные кредиты *Другие долгосрочные обязательства*	46 908 19	49 364 -

Наименование показателя	На начало года	На конец отчетного периода
Краткосрочные заемные средства	**181**	**237**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	**4 522**	**5 389**
Расчеты по аренде	-	1 910
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 998	2 968
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 460	436
По налогам и сборам	18	9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	6	-
Расчеты с персоналам по подотчетным суммам	41	66
ИТОГО	**51 630**	**54 990**

3.8. Выручка от продаж (стр.2110)

тыс.руб.

Вид деятельности	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Выручка – всего, в том числе:	**2 639**	**47 416**
Информационно-консультационные услуги	*1 712*	*62*
Продажа товаров	*540*	*42 226*
Консалтинговые услуги	*387*	*-*
Производство прочих строительно-монтажных работ	*-*	*4 905*
Прочие	*-*	*223*

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

тыс.руб.

Вид расхода	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Себестоимость	(419)	(45 791)
Управленческие расходы	(1 295)	(2 067)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(1 714)**	**(47 858)**

3.10. Проценты к уплате (стр.2330)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Проценты к уплате - всего, в том числе:	**(109)**	**462**
Процентные расходы по кредиту/займу	(9 917)	(9 892)

3.11. Прочие доходы и прочие расходы (стр.2340, 2350)

3.12.1.Прочие доходы (стр.2340)

тыс. руб.

Прочие доходы	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Процентные доходы по займам	9 228	11 044
Прочие внереализационные доходы	30	3 087
ИТОГО	**9 258**	**14 131**

3.12.2.Прочие расходы(стр.2350)

тыс. руб.

Прочие расходы	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Услуги банка	(56)	(146)
Прочие внереализационные расходы	(24)	(2 606)
ИТОГО	**(80)**	**(2 752)**

3.12. Налог на прибыль (стр.2410, 2400)

тыс.руб.

Показатели	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Текущий налог на прибыль	**(17)**	**(216)**
Чистая прибыль (убыток)	**169**	**829**

4. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из того, что Общество сможет продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывно действующего предприятия.

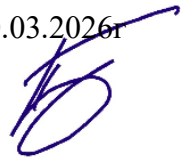
Экономическая ситуация в России продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время-риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с ужесточением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

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

Судебные процессы, в которых Общество выступало бы в качестве ответчика, на момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Общество не имеет никаких предпосылок и намерений по прекращению своей деятельности.

Дата составления: 30.03.2026г

Генеральный директор  Борисов П.В.