ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМЕТЕЙ»

Российская Федерация, 644024, Омская область, Город Омск, улица Сенная, дом 34, офис 23
ОГРН: 1175543031718, ИНН: 5503177349, КПП: 550301001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМЕТЕЙ" (далее – ООО «ПРОМЕТЕЙ», «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области за регистрационным номером № 1175543031718 от 02.10.2017 года.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ПРОМЕТЕЙ» - 644024, Омская область, г.Омск, ул Сенная, дом 34, офис 23.

Основные виды деятельности ООО «ПРОМЕТЕЙ»:

Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Среднесписочная численность работающих в ООО «ПРОМЕТЕЙ» за 2025 год составила 3 человека.

Единоличным исполнительным органом Общества являлся генеральный директор Юдин Олег Александрович с 11.11.2023 года по настоящее время (протокол №03/2023 от 10.11.2023).

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях:

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025 г. - 98,0062;

Официальный курс ЕВРО к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025 г - 102,7782.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика ООО «ПРОМЕТЕЙ» утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024г. Учетная политика ООО «ПРОМЕТЕЙ» разработана в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет в ООО «ПРОМЕТЕЙ» ведется бухгалтерией., возглавляемой генеральным директором Общества.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОМЕТЕЙ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1 Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих требований:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете по покупной стоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: Канцелярские и хозяйственные товары.

Запасы утратившие свои качественные характеристики, морально устаревшие и находящиеся в местах хранения без движения в течение 12 и более месяцев признаются неликвидными. Резерв под обесценение запасов создается по каждому наименованию запасов в размере 100%.

С учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы напрямую включаются в стоимость приобретения запасов. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются методом ФИФО.

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются методом ФИФО

2.2 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью, ниже 100 000 руб., за исключением расходов на лицензии, которые признаются НМА независимо от стоимости.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Расходами на создание НМА являются:

– суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;

– расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору; отчисления на социальные нужды;

– иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Срок полезного использования определяется отдельно по каждому объекту НМА. Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования исчисляется помесячно. На величину этого показателя влияют следующие факторы:

срок, в продолжение которого фирма намерена использовать НМА;

срок, в продолжение которого у фирмы есть права на использование НМА, либо осуществляется переход контроля над ним.

Если свойства актива не дают возможности определить срок достоверно, он признается неопределенным. Такой объект не подлежит амортизации.

Организация списывает с бухгалтерского учета нематериальный актив, когда он выбывает или становится неспособным доставлять экономические выгоды в будущем.

Разницу между суммой балансовой стоимости НМА и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от его выбытия, с другой стороны, признают доходом или расходом.

Нематериальный актив списывают в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить компании экономические выгоды.

Если при выбытии НМА происходит переход исключительного права на него, которое подлежит госрегистрации, то операции по списанию отражают в бухгалтерском учете на дату госрегистрации перехода исключительного права на актив — это и будет дата его выбытия.

Если организация является правообладателем, лицензиаром и предоставила актив в пользование, сохранив у себя права на него, объект с учета не списывается.

2.3 Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств (ОС) в Обществе является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Лимит стоимости ОС составляет 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью в пределах лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переоценка групп однородных объектов основных средств не осуществляется.

Срок полезного использования объектов основные средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. В отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация по основным средствам осуществляется линейным способом.

Подвижной состав (вагоны и(или) цистерны различных модификаций) учитываются как единый объект основных средств. Колесные пары, которые приобретаются для ремонта или образуются в процессе ремонта учитываются в составе запасов, на счете 10-5 "Запасные части".

Запасные части, пригодные для дальнейшего использования, образующиеся в процессе ремонтов, пригодные для дальнейшего использования подлежат оприходованию, а также металлолом, образующийся при ремонте (или ликвидации) вагонов, принимаются к учету на основании актов.

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

2.4 Финансовые вложения

С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается: Акция, облигация, вексель, договор займа, по прочим финансовым вложениям – в зависимости от характера и порядка приобретения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы в момент реализации или погашения. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5 Оценочные обязательства.

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество формирует в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков – базой для расчета оценочных обязательств являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные страховые взносы. Отчисления формируются ежемесячно согласно расчету.

2.6 Кредиты и займы полученные.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.7 Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ПРОМЕТЕЙ» использует метод начисления.

ООО «ПРОМЕТЕЙ» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

2.8 Выручка, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности организации за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года признавались:

- Услуги по предоставлению вагонов;
- Аренда подвижного состава (вагонов)
- Субаренда офиса.

Прочими доходами организации признаются:

- Курсовые разницы;
- Прочие доходы (проценты,начисленные по остатка по расчетным счетам/депозитам)
- Оценочные обязательства по оплате труда
- Резервы по сомнительным долгам.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

2.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Расходами по обычным видам деятельности ООО «ПРОМЕТЕЙ» признаются:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;
- амортизация;
- текущий ремонт и ТО вагонов;
- прочие затраты в соответствии с утвержденным перечнем статей затрат.

Прочими расходами организации признаются:

- Курсовые разницы;
- Процентные расходы по договору сублизинга;
- Проценты по займам;
- Расходы на банковское обслуживание;
- Прочие расходы (представительские расходы, списание дебиторской задолженности, штрафы, пени, неустойки).

Коммерческие и управленческие расходы списываются по окончании отчетного периода на счета продаж в полном объеме.

К управленческим расходам относятся:

- затраты на оплату труда;

-стоимость аренды офиса, коммунальные расходы;

- аудиторские услуги;

- страхование (полисы медицинского страхования);

- почтовые и курьерские услуги;

- информационно-техническое сопровождение;

- резервы на оплату отпусков;

- страховые взносы;

- услуги связи;

- прочие расходы.

К коммерческим расходам относятся:

- затраты на оплату труда;

- страховые взносы;

- резервы на оплату отпусков.

2.10 Дебиторская и кредиторская задолженность.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника. В случае наличия информации с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

В зависимости от наличия конкретных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	**Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной (п. 31)**	
	Подпункт «а»	**Подпункт «б»**
Просрочки нет или она меньше 45 календарных дней	0%	50%
Просрочка от 45 до 90 календарных дней	50%	100%

2.11 Движение денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

В учете ООО «ПРОМЕТЕЙ» отсутствуют денежные потоки, отличные от текущих операций, инвестиционных операций, финансовых операций. Величина денежных потоков в иностранной

валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа, разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков ООО «ПРОМЕТЕЙ» и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

В Отчете о движении денежных средств косвенные налоги отражаются свернуто по строкам:

- «Прочие поступления», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- «Прочие платежи», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, полученную от покупателей, заказчиков и из бюджета.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2025 ГОДА

3.1 Уставный, добавочный капиталы

В ООО «ПРОМЕТЕЙ» размер уставного капитала на дату утверждения отчетности: 14 285,71 рублей.

Участниками Общества являются:

- Коробовский Николай Владимирович – 7 142,86 руб.;
- Мельник Елена – 7 142,85 руб.

3.2 Расчеты по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02, который устанавливает правила формирования и раскрытия информации о расчетах по налогу на прибыль организации.

В 2025 году налоговая ставка равна 25%:

- 17% в бюджет субъекта РФ

- 8% в федеральный бюджет.

В 2024 году налоговая ставка равна 20%:

- 17% в бюджет субъекта РФ

- 3% в федеральный бюджет.

Показатели налога на прибыль. **(тыс. руб.)**

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль(убыток) до налогообложения	(30 741)	46 164
Налог на прибыль, в т.ч.:	7 662	(10 978)
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль	7 662	(10 978)

условный расход / доход	7 685	(9 233)

Расчет отложенного налога на прибыль

Отложенный налог за отчетный период, строка 2412 Отчета о финансовых результатах	**7 662**	
Отложенный налог на начало периода	**-8 664**	
Сальдо на начало периода по дебету счета 09	264 004	
Дебиторская задолженность	1	
Оценочные обязательства и резервы	240	
Резервы сомнительных долгов	0	
Убытки прошлых лет	13 487	
Арендные обязательства	250 277	
Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	272 668	
Основные средства	158 355	
Проценты по обязательствам	114 313	
Отложенный налог на конец периода	**-1 001**	
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	235 166	
Оценочные обязательства и резервы	107	
Убытки прошлых лет	35 369	
Арендные обязательства	199 690	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	236 167	
Основные средства	146 636	
Проценты по обязательствам	89 531	

3.3 Доходы и расходы.

Информация о структуре доходов от обычных видов деятельности строка 2110 Отчета о финансовых результатах(тыс. руб.) (тыс. руб.)

Вид выручки	2025 год		2024 год	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Услуги представления вагонов	129 231	94,48	232 737	99,20
Аренда подвижного состава (вагонов)	7 521	5,5	1 873	0,80
Прочие услуги	33	0,02	5	0
ИТОГО Выручка	**136 785**	**100**	**234 615**	**100**

Информация о структуре расходов от обычных видов деятельности строка 2120 Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год		2024 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Агентское вознаграждение	4	0,01	4	0,03
Амортизация	46 874	98,38		
Оплата труда и взносы	461	0,97	14 225	99,27
Резерв на оплату отпусков	26	0,05		
Текущий ремонт и ТО вагонов	276	0,57	-	-

Прочие расходы	5	0,01		
ИТОГО расходы	**47 646**	**100**	**14 329**	**100**

Информация о прочих доходах и расходах (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Прочие доходы	**323**	**909**
Оценочные обязательства по оплате труда	322	613
Резервы по сомнительным долгам	1	152
Прочие расходы	**364**	**1 738**
Расходы на услуги банков и факторинговых компаний	352	598
Прочие внереализационные расходы	12	1 085

Информация о процентах к получению/к уплате (строки 2320 и 2330 Отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Проценты к получению	**3 809**	**2 959**
Проценты к получению (депозит)	3 809	2 959
Проценты к уплате	**111 201**	**124 227**
Проценты к уплате по договорам займа	12 071	17 450
Процентные расходы (сублизинг)	99 130	106 777

Информация о структуре коммерческих и управленческих расходов (строки 2210 и 2220 Отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.)

Вид затрат	2025 год	2024 год
	Сумма	Сумма
Структура комерческих расходов	**4 989**	**52 025**
Амортизация		48 107
Аренда офиса		237
Информационно-техническое сопровождение		2 241
Командировочные расходы		217
Страхование		170
Оплата труда (в т.ч.страховые взносы)	4 696	-
Резерв на оплату отпусков	293	
Ж/д тариф		1 053
Структура управленческих расходов	**7 458**	**0**
Аренда офиса	124	
Аудиторские услуги	81	
Информационно-техническое сопровождение	1 190	
Оплата труда (в т.ч.страховые взносы)	5 278	
Резерв на оплату отпусков	318	
ДМС	453	
Почтовые и курьерские усдуги	1	
Услуги связи	8	
Прочие	5	

3.4 Денежные средства

Остаток денежных средств организации (тыс. руб.)

На 31.12.2025	На 31.12.2024

700	32 766

3.5 Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – это предоставление полувагонов в посуточное пользование, а также предоставление услуги по организации грузоперевозок железнодорожным транспортом.

В 2025 году ООО «ПРОМЕТЕЙ» не имело собственных основных средств.

В ООО «ПРОМЕТЕЙ», согласно договоров сублизинга «АБ ЭНЕРГО» №222 -1008/2023-ДД от 01.08.2023, №222 -1007/2023-ДД от 18.08.2023, №222 -1006/2023-ДД от 23.08.2023, заключенных с ООО «АБ ЭНЕРГО», отражено право пользования активом.

В 2025 году сумма начисленных процентов на задолженность по арендным платежам составила 99 130 тыс.руб.

В качестве ставки дисконтрования принята процентная ставка кредитных организаций равная 14 % годовых.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 25 г.	693 177	(59 758)	-	-	-	(46 874)	-	-	-	693 177	(106 631)
	За 24 г.	693 177	(12 884)	-	-	-	(46 874)	-	-	-	693 177	(59 758)
в том числе: Транспортные средства	За 25 г.	693 177	(59 758)	-	-	-	(46 874)	-	-	-	693 177	(106 631)
	За 24 г.	693 177	(12 884)	-	-	-	(46 874)	-	-	-	693 177	(59 758)

3.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения в ООО «ПРОМЕТЕЙ» на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.7 Запасы

В ООО «ПРОМЕТЕЙ» в 2025году запасы отстутствуют .

3.8 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	133 987	(1)	4 502	-	(28 759)	-	(1)	-	109 730	-
	За 2024 г.	161 546	-	31 581	-	(59 140)	-	-	-	133 987	(1)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	125 710	(1)	14	-	(23 864)	-	(1)	-	101 860	-
	За 2024 г.	110 073	-	23 346	-	(7 709)	-	-	-	125 710	(1)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 791	-	4 473	-	(4 792)	-	-	-	4 473	-
	За 2024 г.	48 070	-	4 792	-	(48 070)	-	-	-	4 791	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	43	-	(43)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 360	-	-	-	(3 360)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 377	-	15	-	-	-	-	-	3 391	-
	За 2024 г.	-	-	3 377	-	-	-	-	-	3 377	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	103	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	103	-	-	-	-	-	103	-
Итого	За 2025 г.	133 987	(1)	4 502	-	(28 759)	-	(1)	X	109 730	-
	За 2024 г.	161 546	-	31 581	-	(59 140)	-	-	X	133 987	(1)

В отчетном периоде ООО «ПРОМЕТЕЙ» не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для ООО «ПРОМЕТЕЙ», не создавался.

На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.9 Обязательства

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	За 2025 г.	554 869	-	12 072	(189 205)	-	-	377 736
	За 2024 г.	607 077	50 100	25 314	(138 126)	-	27 954	554 869
Расчеты по аренде	За 2025 г.	406 915	-	-	(151 705)	-	-	255 210
	За 2024 г.	437 077	-	-	(30 162)	-	-	406 915
Долгосрочные займы	За 2025 г.	147 954	-	12 072	(37 500)	-	-	122 526
	За 2024 г.	170 000	50 100	25 314	(107 964)	-	-	147 954
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	209 961	142 164	-	(15 171)	-	-	336 954
	За 2024 г.	248 658	54 012	-	(94 298)	-	-	209 961
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	88	5	-	(88)	-	-	5
	За 2024 г.	403	88	-	(403)	-	-	88
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 925	3 010	-	(3 925)	-	-	3 010
	За 2024 г.	3 579	3 925	-	(3 579)	-	-	3 925
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	65 560	86 527	(5 326)	-	-	-	146 761
	За 2024 г.	23 127	40 633	1 799	-	-	-	65 560
Расчеты по аренде	За 2025 г.	136 938	52 622	-	(4 134)	-	-	185 426
	За 2024 г.	211 027	7 505	-	(81 593)	-	-	136 938
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 504	-	-	(10 504)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 725	-	-	-	-	-	1 725
	За 2024 г.	-	136	-	-	-	1 589	1 725
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 589	-	-	(1 577)	-	-	12
	За 2024 г.	-	1 589	-	-	-	-	1 589
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	136	-	-	(121)	-	-	15
	За 2024 г.	-	136	-	-	-	-	136
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	764 830	142 164	12 072	(204 376)	-	X	714 690
	За 2024 г.	855 735	104 112	25 314	(232 424)	-	X	764 830

Процентные расходы по договорам займа на 31.12.2025г. составили 40 026 тыс.руб. Согласно договоров займа Общество обязано погасить проценты после гашения основного долга.

Заимодавец/договор	Размер процентов	Дата гашения основного долга
Коробовский Н.В. / договор процентного займа от 19.01.2023	2/3 ключевой ставки Банка России	19.01.2033
Мельник Е. / договор процентного займа от 26.12.2022	2/3 ключевой ставки Банка России	25.12.2032
ООО «АБ ЭНЕРГО» / договор уступки прав от 01.12.2024	2/3 ключевой ставки Банка России	31.12.2026

3.10 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	959	849	1 059	322	427
	За 2024 г.	-	2 034	462	613	959
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	959	849	1 059	322	427
	За 2024 г.	-	2 034	462	613	959

3.11 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1
Затраты на оплату труда	9 309	12 102
Отчисления на социальные нужды	1 764	2 123
Амортизация	46 874	46 874
Прочие затраты	2 147	5 254
Итого по элементам	60 093	66 354
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	60 093	66 354

3.12 Обеспечения обязательств

В 2025 году обществом не были полученны какие-либо обеспечения обязательств. Также ООО «ПРОМЕТЕЙ» не выдавало обеспечения по обязательствам.

3.13 Связанные стороны

Связанными сторонами ООО «ПРОМЕТЕЙ» являются:

- генеральный директор Юдин Олег Александрович;

- лица, которые имеют право распоряжаться более, чем 20 процентами общего количества голосов:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН, для Ф.Л. - гражданство, ИНН при наличии, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами

1	Коробовский Николай Владимирович	Гражданство - РФ, ИНН 502981032632, Не является работником Общества	Учредитель – 50% доля в Ук	17.01.2023	Дивиденды, гашения займа
2	Мельник Елена	Гражданство - Казахстан, Не является работником Общества	Учредитель – 50% доля в Ук	17.01.2023	Дивиденды, гашения займа

ФИО связанной стороны	**Гашение займа, тыс.руб**	**Начисление дивидендов, тыс.руб**
Коробовский Н.В. / договор процентного займа от 19.01.2023	5 000	4 000
Мельник Е. / договор процентного займа от 26.12.2022	7 500	4 000

- третьи лица, которые связаны через собственников и/или через зависимые общества

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН, для Ф.Л. - гражданство, ИНН при наличии, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами / операций не было
1	ООО "АБ ЭНЕРГО - АКТИВ"	644024, обл. Омская, г. Омск, ул. Т. К. Щербанева, д. 25, оф. 801/1 ОГРН: 1185543012566 ИНН: 5503180937	Коробовский Николай Владимирович, Учредитель (100%), руководитель	17.01.2023	Не было операций
2	ООО "АБ ЭНЕРГО"	644024, обл. Омская, г. Омск, ул. Гагарина, д. 8 корп. 2 ОГРН: 1105543039018 ИНН: 5501230170	Коробовский Николай Владимирович, Учредитель (100%)	17.01.2023	Договоры сублизинга/аренды железнодорожных полувагонов
3	ООО "АЙ ТИ СКАН"	127434, г. Москва, ул. Большая Академическая, д. 44 корп. 2, ком. 913,914 эт. 9 ОГРН: 1047796821710 ИНН: 7709575185	Коробовский Николай Владимирович, Учредитель (75%)	17.01.2023	Не было операций
4	ООО "БЕЛЬАЛМИНСКИЙ УГОЛЬНЫЙ РАЗРЕЗ"	123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 8 стр. 1, эт. 17КОМ66 ОГРН: 1217700568140 ИНН: 9703060419	Коробовский Николай Владимирович, Учредитель (99,97%)	17.01.2023	Не было операций
5	ООО "ГОРНЫЙ КЛЮЧ"	123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 8 стр. 1, эт. 17КОМ67 ОГРН: 1217700568216 ИНН: 9703060433	Коробовский Николай Владимирович, Учредитель (99,99%)	17.01.2023	Не было операций
6	ООО "БЕЛОГОРИЯ"	123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 8	Коробовский Николай	17.01.2023	Не было операций

		стр. 1, эт. 17 помещ. 65 ОГРН: 1217700568304 ИНН: 9703060440	Владимирович, Учредитель (99,96%)		
7	ООО "РЭЙЛ КОММЕРС"	121467, г. Москва, ул. Молодогвардейская, д. 8 корп. 1, эт. /помещ 2/6 ком. 1 ОГРН: 1147746757718 ИНН: 7730709071	Коробовский Николай Владимирович, Учредитель (18,97%)	17.01.2023	Не было операций

Заработная плата основного управленческого персонала за 2025 год составила 1 616 тыс. руб. с учетом НДФЛ. Сумма страховых взносов, начисленная на заработную плату основного управленческого персонала, составила 306 тыс. руб. Вся суммя заработной платы основного управленческого пересонала относилась к краткосрочным вознаграждениям.

Бенифициарными сторонами являются:

Коробовский Николай Владимирович, ИНН 502981032632, гражданин России.

Мельник Елена, ИИН 710511400416 гражданка республики Казахстан.

3.14 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Страновые и региональные риски. Хозяйственную деятельность ООО «ПРОМЕТЕЙ» осуществляет на территории Российской Федерации.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан. В контексте введенных ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, процедурные сложности российских эмитентов в осуществлении валютных выплат, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Сложившаяся кризисная ситуация в России может в будущем негативно повлиять на финансовое положение ООО «ПРОМЕТЕЙ», результаты деятельности и экономические перспективы развития бизнеса.

Руководство ООО «ПРОМЕТЕЙ» следит за состоянием развития текущей политической и экономической ситуаций и принимает необходимые меры для минимизации любых негативных последствий для хозяйственной деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона на территории Российской Федерации проявляются в незначительной мере благодаря отсутствию стихийных бедствий, повышенной опасности (землетрясений, наводнений и т.д.).

Отраслевые и репутационные риски

Наиболее значимые возможные факторы риска, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества:

- повышение цен на основные виды сырья, материалов и комплектующих используемых в производственной деятельности.

Для нивелирования влияния указанного риска Общество принимает следующие меры: диверсификация круга потребителей, маркетинговая политика, проведение гибкой ценовой политики, оптимизация закупок.

Рисков, связных с деятельностью и свойственных исключительно ООО «ПРОМЕТЕЙ», не несет. Ответственности по долгам третьих лиц Общество не имеет. Общество не участвует в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на его финансово-экономическое положение.

Финансовые риски.

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции), а также влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов и обязательств Общества.

Риски, связанные с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют для ООО «ПРОМЕТЕЙ» минимальны.

Кредитный риск – это риск возникновения у ООО «ПРОМЕТЕЙ» убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств.

Подверженность кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Однако руководство Общества также учитывает факторы, которые могут оказать влияние на кредитный риск клиентской базы ООО «ПРОМЕТЕЙ», включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты.

Риск ликвидности – это риск того, что у ООО «ПРОМЕТЕЙ» возникнут сложности при выполнении финансовых обязательств по договорам, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход руководства Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию.

Правовые риски.

К правовым рискам стоит отнести изменения налогового законодательства в сторону повышения ставок налогов, утверждение новых обязательных дополнительных сборов и платежей, что может повлечь увеличение размера затрат, сокращение размера чистой прибыли. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Хозяйственная деятельность ООО «ПРОМЕТЕЙ» мало подвержена правовым рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин. Финансовые результаты и деятельность ООО «ПРОМЕТЕЙ» находится под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Изменения требований по лицензированию на ООО «ПРОМЕТЕЙ» не влияют. Изменение судебной практики может повлиять на деятельность, но не в значительной степени, так как ООО «ПРОМЕТЕЙ» старается решать все возникающие споры в претензионном порядке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства*:*

Российское налоговое законодательство, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка

вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

3.15 События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут повлиять на Общество не было.

3.16 Непрерывность деятельности.

Отчетность подготовлена исходя из предположения о непрерывности деятельности организации, что означает намерение продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствие планов или необходимости ликвидации либо существенного сокращения объема операций..

Генеральный директор **Юдин Олег Александрович**

20.02.2026г.

м.п.