

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОСФЕРА»
105064, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, ПЕР
МАЛЫЙ ДЕМИДОВСКИЙ, Д. 3, ПОМЕЩ. 3/П
ИНН 9701298800 КПП 770101001 ОГРН 1247700683977

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПРОСФЕРА»
за 2025 год**

2025 год

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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.

Перечень лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Директор – Ксенофонтова Дарина Аркадьевна

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСФЕРА» ИНН 9701298800
Юридический и почтовый адрес	105064, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, ПЕР МАЛЫЙ ДЕМИДОВСКИЙ, Д. 3, ПОМЕЩ. 3/П
Основной вид деятельности по ОКВЭД	28.25.1 Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов
Учредитель	Ксенофонтова Дарина Аркадьевна
Исполнительный орган (директор)	Ксенофонтова Дарина Аркадьевна

Дочерних обществ ООО «ПРОСФЕРА» не имеет. В составе общества зарегистрировано обособленное подразделение.

Среднесписочная численность предприятия:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	3	1	

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату 31.12.2025 года: Доллар США-78,2267; Евро-92,0938; Китайский юань-11,1592 (ПБУ3/2006 п.22)

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД - 28.25.1 Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов

2. Учетная политика предприятия

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом №12 от 28 декабря 2024 года. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценки существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Предприятие относится к субъектам малого бизнеса.

Налоговый режим - ОСНО

Предприятие является плательщиком НДС.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Нематериальным активом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (переоцененную) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Обороты по нематериальным активам в 2025 году отсутствуют.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге по состоянию на 31.12.2025 года **отсутствуют**.

Списание нематериальных активов в течении 2025 года не производилось.

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах отсутствуют.

5.Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Организация не проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартам финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная аморти-		Выбыло объектов		начислено амортиза-ции	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-		Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выбытие (списание) основных средств не производилось.

Основных средств, пригодных для использования, но не используемых на отчетную дату не имеется.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату не имеется.

6. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величин а резерва под	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло				себе- стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижени е	убытков от снижени я	оборот запасов между их группами (видами)			
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	90 581	-	90 581	2 301 298	-2101045697	-	-	X	290 833	-	290 833
	5420	за 2024 г.	-	-	-	673 858	(583 277)	-	-	X	90 581	-	90 581
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	57 967	-	57 967	452 217	(395 332)	-	-	385 802	114 852	-	114 852
	5421	за 2024 г.	-	-	-	165 730	(107 764)	-	-	185 642	57 967	-	57 967
Готовая продукция	5402	за 2025 г.	32 614	-	32 614	772 663	(795 982)	-	-	325	9 295	-	9 295
	5422	за 2024 г.	-	-	-	197 935	(165 320)	-	-	93	32 614	-	32 614
Товары	5403	за 2025 г.	-	-	-	303 641	(136 954)	-	-	-	166 687	-	166 687
	5423	за 2024 г.	-	-	-	112 258	(112 258)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025 г.	-	-	-	772 663	(772 663)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024 г.	-	-	-	197 935	(197 935)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге - отсутствуют.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации в сумме 248221 тыс. р

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 в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	157 070	-	91 471	-	(320)	-	-	-	-	-	248 221	-	
	5530	за 2024 г.	-	-	157 070	-	-	-	-	-	-	-	157 070	-	
в том числе:															
	5511	за 2025 г.	156 748	-	60 572	-	-	-	-	-	-	-	217 320	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2024 г.	-	-	156 748	-	-	-	-	-	-	-	156 748	-	
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	321	-	30 876	-	(320)	-	-	-	-	-	30 877	-	
	5532	за 2024 г.	-	-	321	-	-	-	-	-	-	-	321	-	
Прочая	5513	за 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	-	-	24	-	
	5533	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2025 г.	157 070	-	91 471	-	(320)	-	-	X	-	-	248 221	-	
	5520	за 2024 г.	-	-	157 070	-	-	-	-	X	-	-	157 070	-	

9. Капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей, нераспределенная прибыль предприятия - 8113 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 531706 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам 2 тыс. руб., задолженность по социальному страхованию 3 тыс. руб., задолженность по заработной плате 4 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период									Остаток на конец периода
				поступление		выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результа т	перевод из долго- в краткоср оч- ную	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую	перевод из кредитор- ской в де- биторскую			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5571	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025 г.	266 350	369 325	-	(103 972)	-	-	-	-	531 703		
	5580	за 2024 г.	-	266 350	-	-	-	-	-	-	266 350		
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	264 925	369 321	-	(102 548)	-	-	-	-	531 697		
	5581	за 2024 г.	-	264 925	-	-	-	-	-	-	264 925		
авансы полученные	5562	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5582	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г.	1 347	-	-	(1 345)	-	-	-	-	2		
	5583	за 2024 г.	-	1 347	-	-	-	-	-	-	1 347		
прочая	5566	за 2025 г.	79	4	-	(79)	-	-	-	-	4		
	5586	за 2024 г.	-	79	-	-	-	-	-	-	79		
Итого	5550	за 2025 г.	266 350	369 325	-	(103 972)	-	X	-	-	531 703		
	5570	за 2024 г.	-	266 350	-	-	-	X	-	-	266 350		

11. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продаж за 2025 год составила 974890 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности составили 967842тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности			
Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	698 971	220 022
Расходы на оплату труда	5620	1 308	253
Отчисления на социальные нужды	5630	419	81
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	410 511	101 990
Итого по элементам	5660	1 111 209	322 347
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	(143 367)	(32 614)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	967 842	289 733

Прочие расходы 210 тыс. руб. гос пошлина, услуги банка.

11. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2025 года составили – 8113 тыс. руб. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме.

Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПРОСФЕРА» отсутствуют.

Директор

Ксенофонтова Д.А.

2025 год