Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОМЕТЕЙ» за 2025 года

1. Общие сведения об Обществе и собственниках

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Прометей»
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Прометей»
Сведения об образовании юридического лица:
ООО «Прометей» было зарегистрировано 05.07.2017 года. за ОГРН 1177746658264
Юридический адрес: 1 123290, Москва г, проезд Причальный, д. 10, к. 1, пом. 1Т
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9721051576
Основные виды деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Общество включено в реестр МСП, является микропредприятием.

Исполнительный орган Общества
Генеральный директор – Воронина Елена Сергеевна
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 100 тысяч рублей.
В период с 01.01.25 по 31.12.25 Уставный капитал Общества не менялся.
Дивиденды в 2025г Обществом не выплачивались.
Среднесписочная численность на конец отчетного периода – 1 человек

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами.

- Общество ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия предприятия. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой 1С.
- Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 10%
- Первичные учетные документы в Общества составляются как в электронном виде, так и на бумажном носителе.
- Общество применяет общий режим налогообложения.
- Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

2.2. Основные средства
Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020), а также МСФО (IAS) 16;

- установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 тыс. руб.;
- амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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 ФСБУ 6/2020).
В 2025 г. Общество не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.
По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества Основные средства не числятся.

2.3. Учет аренды
Общество не применяет Федеральный стандарт по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.4. Нематериальные активы
Учет нематериальных активов (далее - НМА) с 2024г ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н., МСФО (IAS) 36, МСФО (IAS) 38
Первоначальная стоимость объекта НМА формируется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
Общество применяют ФСБУ 14/2022 в отношении объектов, первоначальная стоимость которых более 100 000 руб. (п. 7 ФСБУ 14/2022).
Единицей учета НМА является инвентарный объект.
По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества нематериальные активы не числятся.

2.5. Запасы
Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности таких объектов до выбытия из эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовом счете «Материальные ценности»
Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.
При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.6. Финансовые вложения
Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.
Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.
По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества финансовые вложения отсутствуют.

2.7. Кредиты и займы

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами Общества.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества кредиты и займы отсутствуют.

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в бухгалтерском балансе Общества отсутствует.

2.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в балансе Общества отсутствует.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных средствах на расчетном счете, валютном счете и в кассе Общества отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

(тыс. руб.)

Валюта денежных средств	Банк, счет	Остаток денежных средств на 31.12.2025	Остаток денежных средств на 31.12.2024
Рубли	ПАО Сбербанк, Расчетный счет	3 730	3 810
Итого:		**3 730**	**3 810**

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

2.11. Условные обязательства, условные активы, оценочные резервы и обязательства (ПБУ 21/2008, ПБУ 8/2010).

Условные обязательства и условные активы отсутствуют на отчетную дату.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Прометей» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.13. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025, тыс. руб.	На 31 декабря 2024, тыс. руб.
Уставный капитал	100	100
Добавочный капитал	353 137	353 137

2.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). Чистые активы.

По итогам 2025г. Обществом получен убыток 10 103 тыс. руб.

По итогам 2024 г. Общество получен убыток 436 тыс. руб.

Размер чистых активов Общества рассчитан в соответствии с порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н. и составляет:

На 31 декабря 2025г., в тыс. руб.	На 31 декабря 2024г. в тыс. руб.
6 776	16 869

Налоги и сборы за отчетный период перечислены в бюджет Обществом в полном объеме.

2.15. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет, поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

Методы ведения налогового учета и порядок составления налоговых деклараций соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации о налогах и сборах.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Прочие налоги и сборы

Общество не реализует подакцизные товары, а также не является плательщиком налога на землю, на водные ресурсы и на игорный бизнес, транспортного налога и налога на имущество.

2.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация проводиться в соответствии с Приказ Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация";

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «Прометей».

III. Сведения о хозяйственной деятельности

Основным видом деятельности Общества является 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы, и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг (далее выручка).

3.1. Выручка

Выручка от продажи связная с оказанием услуг (выполнением работ) признается по мере, оказания услуг заказчикам, в соответствии с условиями договоров.

Выручка в 2025 г. отсутствует.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности Общества складывается расходы за 2025 г. включают в себя следующие составляющие (тыс. руб.):

Расходы	За 2025, тыс. руб., без НДС	За 2024, тыс. руб., без НДС
Аренда	365	307
Бухгалтерское обслуживание	-	15
Программное обеспечение	-	17
Прочие расходы	-	1
Оплата труда	22	19
ИТОГО	**387**	**359**

3.3. Прочие доходы и расходы

Структура и размер прочих расходов приведена в таблице:

Наименование расхода	За 2025, тыс. руб., без НДС	За 2024, тыс. руб., без НДС
Расходы на услуги банков	27	34
Штрафы	31	43
Списание сомнительной задолженности	9 658	
ИТОГО	**9 716**	**77**

По результатам 2025 года Общество получило убыток.

IV. Раскрытие прочей информации

События после отчётной даты

События после отчетной даты, условные обязательства и активы, требующие раскрытия в отчетности за 2025 год, у Общества отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в соответствии с требованием п.12 ПБУ 11/2008

В состав управленческого персонала входит генеральный директор. Вознаграждение управленческого персонала за 2025 г. составило 22 тыс. руб., включающее в себя оплату труда по окладу, премии, отчисления в резерв и т. п. Долгосрочные вознаграждения, т. е. суммы, подлежащие выплате после 12 месяцев после отчетной даты, в настоящее время не предусмотрены.

Информация о связанных сторонах, раскрытие операций со связанными сторонами в соответствии с требованием ПБУ 11/2008

Перечень связанных сторон:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	ОГРН	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
Игнахин Кирилл Игоревич	-	Участник Общества (100%) Бенефициар	06.10.2021
ООО СЗ «БазисИнвест»	1147746016901	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	06.10.2021
ООО «Кунцевостройинвест»	1047796458797	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	06.10.2021

В течение 2025 г. сделки со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

В течение 2025 года Общество осуществляло следующие операции, со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операций	Задолженность на 01.01.2025 г	Операции в 2025 г. (тыс.руб.)	Погашено в 2025 г.	Задолженность на 31.12.2025 г
ООО «СЗ БазисИнвест»	Субаренда помещения	170	439	-	609
ООО «Кунцевостройинвест»	Субаренда помещения	685	-	-	685
ИТОГО		855	439	-	1 294

Информация о выданных гарантиях, залогах, поручительствах в пользу третьих лиц в соответствии с требованием ПБУ 8/2010.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют полученные и выданные гарантии, залоги и поручительства с пользу третьих лиц.

Прогнозная информация по развитию Общества

В 2025 году негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

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

Общество планирует продолжать и не намерено прерывать деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор **Воронина Е.С.**

30 марта 2026 г.