

Пояснения к бухгалтерскому балансу (корректировка №1) на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика организации

Наименование организации: ООО «Прометей»

ИНН/КПП 1402026809/140201001

ОГРН: 1201400008116

Юридический адрес: 678940, РС(Я), Алданский район, п. Нижний Куранах, ул. Школьная, д. 21, кв.1

Фактический адрес: 678940, РС(Я), Алданский район, п. Нижний Куранах, ул. Магистральная, д. 113В

Дата государственной регистрации: 07 августа 2020 года

Численность сотрудников: 1

Уставный капитал в размере 10 000 руб. является 100% долей единственного учредителя

Учредитель Жгулёв Анатолий Ильич

Руководитель (Директор) Жгулёв Анатолий Ильич на основании Решения № 3 от 07.10.2025г., Приказа б/н от 08.10.2025г.

Основной вид деятельности ОКВЭД: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

2. Общие положения

а. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Прометей» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 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 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация 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, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв.

	«Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Иная информация

4.1. Нематериальные активы составляют 4 275 тыс. руб. (финансовые вложения формируются из заёмных средств);

4.2. Основные средства составляют 361 тыс. руб.;

4.3. Дебиторская задолженность составляет 3 373 тыс. руб.

Доходная часть деятельности формируется за счет выполнения строительно-ремонтных работ по заключенным контрактам, а также от размещения денежных средств на банковские депозиты.

Нераспределенная прибыль в размере 55933 тыс. руб. решением единственного участника инвестирована в дальнейшее развитие бизнеса, выплаты дивидендов не планируется.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности организации за 2025 год сформировалась чистая прибыль в размере 2 685 тыс. руб.

В 2026г. ООО «Прометей» реализует конкретные мероприятия, направленные на улучшение финансового состояния организации, повышение эффективности ее деятельности, ликвидации убытка и получении максимальной прибыли предприятия:

1. Ведет активные поиски новых поставщиков для заключения договоров подряда, купли - продажи продукции;
2. Ведет обширную работу по расширению и поиску платежеспособных покупателей и заказчиков;

3. Вырабатывает стратегию рационального использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов, сокращения непроизводительных расходов и потерь;
4. Работа проводится также в области организации действенного учета и контроля во всех областях хозяйственной деятельности;
5. В 2026г. будет проведена оптимизация процесса финансово-хозяйственной деятельности в целом, что в конечном итоге приведет к получению прибыли предприятия с одновременной уплатой всех налогов и сборов согласно законодательству.

Настоящим пояснением Общество сообщает о корректировке показателей бухгалтерского баланса за 2025 год в связи с выявлением ошибки.

1. Суть ошибки: В отчете за 2025 год были допущены ошибки, выразившаяся в неверном отражении сумм по статьям баланса.

2. Причина: Ошибка произошла из-за технического сбоя в учетной программе.

3. Влияние на отчетность: В результате исправления ошибки показатели баланса были скорректированы ретроспективно:

По показателям на 31 декабря 2023г.:

- строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (в т.ч. Финансовые вложения)» увеличена на 1500 тыс. руб.;
- строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы (в т.ч. Дебиторская задолженность)» увеличена на 5156 тыс. руб.
- строка 1300 «Капитал (в т.ч. Нераспределенная прибыль)» увеличена на 10561 тыс. руб.;
- строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» увеличена на 7985 тыс. руб.;
- строка 1550 «Другие краткосрочные обязательства» уменьшена на 11889 тыс. руб.

По показателям на 31 декабря 2024г.:

- строка 1150 «Материальные внеоборотные активы (в т.ч. Основные средства)» увеличена на 385 тыс. руб.;
- строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (в т.ч. Финансовые вложения)» увеличена на 1500 тыс. руб.;
- строка 1210 «Запасы» уменьшена на 38909 тыс. руб.
- строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы (в т.ч. Дебиторская задолженность)» уменьшена на 30157 тыс. руб.
- строка 1300 «Капитал (в т.ч. Нераспределенная прибыль)» уменьшена на 33109 тыс. руб.;
- строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» уменьшена на 25616 тыс. руб.;
- строка 1550 «Другие краткосрочные обязательства» уменьшена на 8457 тыс. руб.

По показателям на 31 декабря 2025г.:

- строка 1150 «Материальные внеоборотные активы (в т.ч. Основные средства)» увеличена на 361 тыс. руб.;
- строка 1210 «Запасы» увеличена на 16485 тыс. руб.
- строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы (в т.ч. Дебиторская задолженность)» уменьшена на 1974 тыс. руб.
- строка 1300 «Капитал (в т.ч. Нераспределенная прибыль)» увеличена на 17721 тыс. руб.;
- строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» уменьшена на 2849 тыс. руб.;

Скорректированные данные отражены в корректировке №1 за период 2025 год, а также текущей бухгалтерской отчетности за 2026 год в сопоставимых показателях. Неверное распределение показателей по статьям баланса не привело к занижению налоговой базы по налогу УСН.

Директор ООО «Прометей» _____ Жгулёв А.И.