

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕГО» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕГО».
Сокращенное наименование: ООО «ПРОТЕГО».

1.2. Идентификационные данные:

ИНН: 0274979331.

ОГРН: 1230200019939

1.3. Юридический адрес:

450103, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Мубарякова, д. 2, стр. 5, кв. 62.

1.4. Руководство:

Руководитель организации: Ишимбаев К.О.

1.5. Аудит:

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основание и порядок составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также иными действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

3. Сравнительные данные и изменения в учетной политике

В отчетности представлены сравнительные показатели за 2024 год и 2023 год. Существенных изменений в учетной политике по сравнению с предыдущими отчетными периодами не производилось. Данные сопоставимы.

4. Структура и анализ основных показателей деятельности

4.1. Анализ актива баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **343 тыс. руб.**, что незначительно выше показателя 2024 года (335 тыс. руб.) и значительно выше показателя 2023 года (224 тыс. руб.). Наблюдается устойчивая тенденция к росту активов организации.

- **Внеоборотные активы (Раздел I):** Организация не имеет на балансе основных средств, нематериальных активов или долгосрочных финансовых

вложений, что характерно для компаний оказывающих услуги без использования капиталоемких активов.

- **Оборотные активы (Раздел II):** Составляют **343 тыс. руб.** (100% валюты баланса).
 - Запасы (строка 1210): **226 тыс. руб.** –остатки товаров на складе
 - Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220): **1 тыс. руб.** (в 2024 г. – 30 тыс. руб., в 2023 г. – 9 тыс. руб.).
 - Дебиторская задолженность (строка 1230): **56 тыс. руб.** – незначительный рост по сравнению с 34 тыс. руб. в 2024 году.
 - Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): **60 тыс. руб.** – остаток денежных средств на расчетном счете.

4.2. Анализ пассива баланса

- **Капитал и резервы (Раздел III):** Составляют **127 тыс. руб.** (37% от валюты баланса).
 - Уставный капитал (строка 1310): **10 тыс. руб.** (сформирован полностью, изменений не было).
 - Нераспределенная прибыль (строка 1370): **117 тыс. руб.** – устойчивый рост (108 тыс. руб. в 2024 г., 78 тыс. руб. в 2023 г.), что свидетельствует о накоплении прибыли от деятельности.
- **Краткосрочные обязательства (Раздел V):** Составляют **216 тыс. руб.** (63% от валюты баланса), представлены исключительно кредиторской задолженностью (строка 1520). Наблюдается снижение кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом (234 тыс. руб.), что является положительной тенденцией.

4.3. Анализ финансовых результатов

- **Выручка** (строка 2110) за 2025 год составила **1 375 тыс. руб.**, что ниже показателя 2024 года (1 669 тыс. руб.). Снижение выручки составляет 17,6%.
- **Себестоимость продаж** (строка 2120) составила **627 тыс. руб.** (в 2024 г. – 436 тыс. руб.).
- **Валовая прибыль** (строка 2100): **748 тыс. руб.** (в 2024 г. – 1 233 тыс. руб.). Рентабельность продаж по валовой прибыли снизилась с 74% до 54%.
- **Коммерческие расходы** (строка 2210): **453 тыс. руб.** (в 2024 г. – 389 тыс. руб.).
- **Управленческие расходы** (строка 2220): **274 тыс. руб.** (в 2024 г. – 771 тыс. руб.). Значительное снижение управленческих расходов (в 2,8 раза) достигнуто за счет оптимизации административных затрат.
- **Прибыль от продаж** (строка 2200): **21 тыс. руб.** (в 2024 г. – 73 тыс. руб.). Снижение прибыли от продаж составляет 71,2%.
- **Прочие расходы** (строка 2350): **9 тыс. руб.** (в 2024 г. – 36 тыс. руб.).
- **Прибыль до налогообложения** (строка 2300): **12 тыс. руб.** (в 2024 г. – 37 тыс. руб.).

- **Налог на прибыль организаций** (строка 2410): **3 тыс. руб.** (в 2024 г. – 7 тыс. руб.).
- **Чистая прибыль** (строка 2400) отчетного года: **9 тыс. руб.** (в 2024 г. – 30 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли составляет 70%.

5. Информация по сегментам и отдельным операциям

5.1. Основные средства:

На балансе организации отсутствуют объекты основных средств. Вся деятельность осуществляется с использованием имущества, не требующего учета в составе основных средств.

5.2. Переоценка активов:

В отчетном периоде переоценка внеоборотных активов не производилась ввиду их отсутствия на балансе. Результат от переоценки (строка 2510) и налог по ней (строка 2530) равны нулю.

5.3. Прекращаемая деятельность:

Операций по прекращаемой деятельности в 2025 году не осуществлялось.

5.4. Займы и кредиты:

Организация не имеет заемных средств (строки 1410, 1510 баланса - прочерки), что свидетельствует о финансировании деятельности исключительно за счет собственных средств и кредиторской задолженности.

5.5. Совокупный финансовый результат:

Совокупный финансовый результат (строка 2500) равен чистой прибыли и составляет **9 тыс. руб.**, что связано с отсутствием операций по переоценке имущества и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль.

6. Оценка финансового состояния и перспективы

Финансовый результат 2025 года характеризуется «опережающим падением прибыли»: при снижении выручки на 17,6% чистая прибыль сократилась на 70%. Данная динамика вызвана ростом себестоимости (+43,8%) и коммерческих расходов (+16,5%) на фоне сокращения объемов реализации, что привело к снижению операционной эффективности организации.

Директор _____ / Ишимбаев К.О. /

11 марта 2026 г.