

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «ПРОТОН»**

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

2. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Протон"**.

ИНН 5260456436, КПП 526001001, ОГРН 1185275039696 от 17.07.2018,

Общество зарегистрировано по адресу:

603163, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д. 203, офис 405.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества б/н от 30.12.2024 г.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что показатель является существенным в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой отчетной информации.

Количественный критерий: существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности (пояснениях) являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10% для бухгалтерского баланса и не менее 5% к выручке в отчете о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

С 1 января 2025 г. изменен порядок отражения в отчетности авансов поставщикам по капитальным вложениям в приобретаемые основные средства и авансам на приобретение запасов: авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением и сооружением основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы».

Добавлены расшифровки к строкам: 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1210 «Запасы», 1220 «Налог на добавленную стоимость», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1260 «Прочие оборотные активы», 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Отдельные показатели граф на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023, а также в соответствии с принятой Учетной политикой, применяемой с 01.01.2025 г. Изменения отражены в таблице п. 9 настоящих пояснений.

Органы управления Обществом:

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание участников	Мамочкин А.В.–73,5 % Маковой А.В.- 17% Бородина Г.А. – 9,5%	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Директор	Тапилин Алексей Олегович	В соответствии с Уставом

3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025г	300	(300)	7127	-	-	(1584)	-	-	-	-	-	7427	(1884)
	за 2024г	300	(300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300	(300)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025г	300	(300)	7127	-	-	(1584)	-	-	-	-	-	7427	(1884)
(группа)	за 2024г	300	(300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300	(300)
из них исключительные права	за 2025г	300	(300)	7127	-	-	(1584)	-	-	-	-	-	7427	(1884)
	за 2024г	300	(300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300	(300)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г	4085	(2818)	-	(1452)	897	(389)	-	-	-	-	-	2633	(2310)
	за 2024г.	4503	(2333)	-	(418)	231	(715)	-	-	-	-	-	4085	(2818)
в том числе:	за 2025г	170	(134)	-	(170)	141	(7)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г	170	(49)	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-	170	(134)
Офисное оборудование	за 2025г	2703	(2228)	-	(126)	113	(144)	-	-	-	-	-	2577	(2259)
	за 2024г.	3121	(2069)	-	(418)	231	(391)	-	-	-	-	-	2703	(2228)
Транспортные средства	за 2025г	1156	(406)	-	(1156)	643	(237)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	1156	(168)	-	-	-	(237)	-	-	-	-	-	1156	(406)
Другие виды Основных средств	За 2025г.	56	(50)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	56	(51)
	за 2024г.	56	(47)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	56	(50)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025г	105	(19)	36043	(1680)	63	(6386)	-	-	-	34468	(6342)
	за 2024г	-	-	12436	(12331)	1884	(1903)	-	-	-	105	(19)
в том числе: Здания	за 2025г	105	(19)	36043	(1680)	63	(6386)	-	-	-	34468	(6342)
	за 2024г	-	-	12436	(12331)	1884	(1903)	-	-	-	105	(19)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	28449	1353	2169
в том числе:			
Здания	28126	86	-
Машины и оборудования (кроме офисного)	-	35	120
Офисное оборудование	318	475	1052
Транспортные средства	-	751	988
Другие виды основных средств	5	6	9
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025г	-	-	34074	-	-	(34074)	-	-
	за 2024г	-	-	10679	-	-	(10679)	-	-
в том числе:	За 2025г	-	-	34074	-	-	(34074)	-	-
Здания	за 2024г.	-	-	10679	-	-	(10679)	-	-

5. Финансовые вложения
5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	134 750	-	544 550	(455 200)	-	-	-	-	224 100	-
	За 2024 г.	50 700	-	363 150	(279 100)	-	-	-	-	134 750	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	134 750	-	544 550	(455 200)	-	-	-	-	224 100	-
	За 2024 г.	50 700	-	363 150	(279 100)	-	-	-	-	134 750	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	134 750	-	544 550	(455 200)	-	-	-	-	224 100	-
	За 2024 г.	50 700	-	363 150	(279 100)	-	-	-	-	134 750	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025г.	3378	-	394229	(396120)	-	-	-	-	1487	-
	За 2024г.	1585	-	267657	(265864)	-	-	-	-	3378	-
в том числе:	за 2025г.	2672	-	4526	(3163)	-	-	(3722)	-	312	-
Сырье и материалы	за 2024г.	1341	-	4765	(519)	-	-	(2915)	-	2672	-
Готовая продукция	за 2025г.	4	-	-	(20)	-	-	16	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	4	-	4	-
Товары	за 2025г.	171	-	8999	(8024)	-	-	-	-	1146	-
	За 2024г.	216	-	38	(73)	-	-	(10)	-	171	-
Незавершенное производство	за 2025г.	-	-	379520	(383227)	-	-	3707	-	-	-
	За 2024г.	-	-	261749	(264670)	-	-	2920	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	за 2025г.	531	-	1184	(1686)	-	-	-	-	29	-
	За 2024г.	28	-	1105	(602)	-	-	-	-	531	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнител ьным долгам	поступило		списано			переклассифиц ировано	по условиям договора	резерв по сомнительны м долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановл ение резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	50987	-	65581	-	(49904)	-	-	-	66664	
	за 2024 г.	28279	20	50884	-	(28196)	-	-	-	50987	
в том числе:	за 2025 г.	247	-	341	-	(247)	-	-	-	341	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	675	-	247	-	(675)	-	-	-	247	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	50494	-	64780	-	(49638)	-	-	-	65636	
	за 2024 г.	27496	20	50469	-	(27491)	-	-	-	50494	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	221	-	454	-	-	-	-	-	675	
	за 2024 г.	78	-	149	-	(6)	-	-	-	221	
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	
	за 2024 г.	11	-	-	-	(5)	-	-	-	6	

Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	15	-	1	-	(15)	-	-	-	1	
	за 2024 г.	15	-	15	-	(15)	-	-	-	15	
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	4	-	5	-	(4)	-	-	-	5	
	за 2024 г.	4	-	4	-	(4)	-	-	-	4	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	за 2025 г.	50987	-	65581	-	(49905)	-	-	-	66664	
	за 2024 г.	28299	(20)	50884	-	(28195)	-	(20)	-	50987	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	332	332	51	51	217	217
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	332	332	25	25	217	217
Расчеты с покупателями и заказчиками			26	26		

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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 2025г.	75	25157	-	(75)	-	-	25157
	за 2024 г.	-	75	-	-	-	-	75
в том числе:	за 2025 г.	75	20157	-	(75)	-	-	25157
Расчеты по аренде	за 2024 г.	-	75	-	-	-	-	75
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	64099	42214	-	(22167)	(58)	-	84088
	за 2024 г.	39062	40887	-	(15849)	(1)	-	64099
в том числе:	за 2025г.	1536	900		(1431)	(58)	-	946
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	1692	1432	-	(1589)	-	-	1536
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	19614	13231	-	(19817)	-	-	13028
	за 2024 г.	13305	20219	-	(13909)	(1)	-	19614
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	256	381	-	(256)	-	-	381
	за 2024 г.	322	178	-	(244)	-	-	256

Расчеты по аренде	За 2025г.	664	5738	-	(661)	-	-	5741
	за 2024 г.	-	664	-	-	-	-	664
Проценты по займам и кредитам	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025	2073	5698	-	-	-	-	7771
	за 2024 г.	1972	101	-	-	-	-	2073
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025г.	25777	10051	-	-	-	-	35828
	за 2024 г	8281	17496	-	-	-	-	25777
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	487	1905	-	-	-	-	2393
	за 2024 г.	591	-	-	(104)	-	-	487
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	13690	4306	-	-	-	-	17996
	за 2024 г.	12895	795	-	-	-	-	13690
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.	2	4	-	(2)	-	-	4
	за 2024 г.	4	2	-	(4)	-	--	2
Итого	за 2025г.	64174	67371	-	(22447)	(58)	-	109245
	за 2024 г.	39081	41167	-	(15868)	(1)	-	64174

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Всего	108	871	244
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	108	871	244

8.3 Расшифровка показателей баланса по аренде (лизингу) на 31 декабря 2024 г.

Контрагент	Договор контрагента	Показатели баланса	
		Долгосрочное обязательство по аренде	Краткосрочное обязательство по аренде
АВАТАР, ООО	Аренда свыше 12 мес 01-0150-200818/0001 от 17.08.2018 г.		570204,00
НН, Бутурлино Агро, ООО	Аренда свыше 12 мес 01-0183-200623/0001 от 01.01.2024 г.	74670,75	21250,73
Гольф, ООО	Аренда свыше 12 мес 01-0152-190718/0001 от 26.07.2018 г.		72594,00
Итого		74670,75	664048,73

9. Корректировка показателей баланса

Наименование показателя	Код показателя	2024 г.			2023 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Запасы, в том числе:	1210	2847	531	3378	1557	28	1585
авансы выданные на приобретение запасов		0	531	531	0	28	28
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	146	(131)	15	60	(28)	32
расходы будущих периодов		0	(131)	15	60	(28)	32
Дебиторская задолженность в том числе:	1230	51387	(400)	50987	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками		647	(400)	247	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	1450	72	3	75	-	-	-
долгосрочные обязательства по аренде		72	3	75	-	-	-
Кредиторская задолженность в том числе:	1520	64102	(3)	64099	-	-	-
обязательства по аренде		667	(3)	664	-	-	-

Показатели в бухгалтерском балансе приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023. Изменение показателей строк 1450, 1520 связаны с переквалификацией задолженности по аренде из краткосрочной в долгосрочную. Расшифровка обязательств по аренде на 31.12.2024 г. по видам после изменений представлена в п. 8.3.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13469	5453
Затраты на оплату труда	366759	266333
Отчисления на социальные нужды	27986	13057
Амортизация	8358	2619
Прочие затраты	14256	13707
Итого по элементам	430829	301170
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(24)	(2388)
Итого расходы по обычным видам деятельности	430805	298782

11. Изменения данных 2024 г. в отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	Код показателя	Сумма 2024 г. до корректировки	Корректировка	Сумма 2024 г. после корректировки
Прочие доходы	2340	1548	55	1493
Прочие расходы	2350	(2424)	(55)	(2369)

Изменение показателей связано с заполнением показателей по прочим доходам и расходам на сумму 55 тыс. руб. свернуто с учетом требования о зачете доходов и расходов, п.28 ФСБУ 4/2023).

12. Иная информация

12.1. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 147 человек в 2025 году, 89 человек в 2024 году.

12.2 Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели обособленных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе 13 территориально обособленных подразделений:

КПП	Адрес обособленного подразделения
525745004	603124, Россия, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород ш Московское, д. 294Б, стр. 1
434545001	610047, Россия, Кировская обл. г. Киров ул. Дзержинского д. 110
344345003	400048, Россия, Волгоградская обл, город-герой Волгоград ш Авиаторов, д. 2Б
525745003	Россия, Нижегородская обл. г. Нижний Новгород ш Комсомольское д. 7В
345945001	400009, Россия, Волгоградская обл. город-герой Волгоград пр-кт им. В.И. Ленина д. 118
345945002	400009, Россия, Волгоградская обл. город-герой Волгоград пр-кт им. В.И. Ленина д. 116Г
241145001	660015, Россия, Красноярский край, Емельяновский м.р-н, Солонцовский сельсовет с.п.,п Солонцы, пр-кт Котельникова стр. 34/1
344345002	400048, Россия, Волгоградская обл. город-герой Волгоград Авиаторов д. 2Г
525745001	603124, Россия, Нижегородская обл. Нижний Новгород Московское ш, 294Д
300045001	414057, Россия, Астраханская обл. г. Астрахань ул 1-й проезд Рождественского д. 6
522245002	606340, Россия, Нижегородская обл. Княгининский ул Свободы зд. 41А
246545001	660133, Россия, Красноярский край, г. Красноярск ул Партизана Железняка зд. 46А, стр. 2
522945002	607440, Россия, Нижегородская обл. Бутурлинский м.о. рп Бутурлино ул Пос. СХТ д. 1Б

ООО «Протон»

Директор _____

/Тапилин А.О

«26» марта 2025 года