ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «ПРОТОН-М»

1. **Организационно-правовая форма** – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Протон-М» (сокращенно: ООО «Протон-М»). Дата государственной регистрации: 24 апреля 2017 года.
   Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 42.21 — «Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения».
   По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Протон-М» является субъектом малого и среднего предпринимательства.
   Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Нечаев Иван Викторович, действующий на основании Устава без доверенности.
   Участники (собственники) Общества:
   Нечаев Иван Викторович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.
2. **Филиалы и представительства:** На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

3. **Учетная политика**

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.
Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.
Методы оценки активов и обязательств:
- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Учет доходов и расходов базируется на пообъектном методе. Выручка признается по факту подписания актов КС-2, КС-3.
Основным методом учета затрат на производство строительных работ является метод, при котором объектом учета является отдельный заказ, открываемый на каждый объект строительства (вид работ) в соответствии с договором, заключенным с заказчиком, на производство работ, по которому ведется учет затрат нарастающим итогом до окончания выполнения работ по заказу. Сводный учет затрат на производство строительных работ ведется на счете "Основное производство" по объектам учета по применяемой системе классификации затрат.
Резервы на оплату отпусков и сомнительным долгам не создавались.

4. **Раскрытие информации о существенных статьях отчетности**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами.
При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних

изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	124 362	(21 676)	28 223	(2 183)	2 183	(17 012)	-	-	-	-	-	173 249	(45 568)
	За 2024 г.	93 217	(10 652)	31 145	-	-	(11 024)	-	-	-	-	-	124 362	(21 676)
в том числе: Здания	За 2025 г.	24 375	(1 878)	-	-	-	(889)	-	-	-	-	-	24 375	(2 767)
	За 2024 г.	24 375	(989)	-	-	-	(889)	-	-	-	-	-	24 375	(1 878)
Сооружения	За 2025 г.	2 488	(560)	906	-	-	(392)	-	-	-	-	-	3 394	(952)
	За 2024 г.	1 041	(330)	1 448	-	-	(230)	-	-	-	-	-	2 488	(560)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 666	(1 040)	714	-	-	(439)	-	-	-	-	-	2 380	(1 479)
	За 2024 г.	1 163	(751)	503	-	-	(289)	-	-	-	-	-	1 666	(1 040)
Офисное оборудование	За 2025 г.	438	(211)	357	-	-	(150)	-	-	-	-	-	795	(362)
	За 2024 г.	195	(85)	243	-	-	(126)	-	-	-	-	-	438	(211)
Транспортные средства	За 2025 г.	62 452	(17 707)	26 245	(2 183)	2 183	(15 128)	-	-	-	-	-	109 362	(39 716)
	За 2024 г.	33 501	(8 235)	28 951	-	-	(9 472)	-	-	-	-	-	62 452	(17 707)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	215	(215)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215	(215)
	За 2024 г.	215	(215)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215	(215)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	32 650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 650	-
	За 2024 г.	32 650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 650	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	77	(65)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	77	(77)
	За 2024 г.	77	(47)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	77	(65)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	103 689	98 064	85 467
в том числе: Здания	21 608	22 497	23 386
Сооружения	2 442	1 928	711
Машины и оборудование (кроме офисного)	901	626	412
Офисное оборудование	433	227	110
Транспортные средства	78 304	72 773	60 818
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	-	13	30
Неамортизируемые основные средства - всего	32 650	32 650	32 650
в том числе:			

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	32 650	32 650	32 650

Амортизация основных средств осуществляется линейным методом.

5. Запасы:

Учет запасов ведется в разрезе мест хранения (склады), ответственных лиц, видов материалов и объектов строительства.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Выбытие (отпуск) материальных запасов производится по средней фактической стоимости.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют».

6. **Дебиторская и кредиторская задолженность**:

Основными дебиторами и кредиторами являются крупные строительные компании— постоянные партнеры и поставщики. По просроченной задолженности ведется претензионная работа. Резерв по сомнительным долгам не создается.

7. **Заемные средства**:

Долгосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет».

8. Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 62 992 тыс.руб. . Дивиденды в 2025 году не выплачивались.»

Расчет стоимости чистых активов

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	150 967	136 217	122 926
2	II. Оборотные активы	189 643	199 200	122 970
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**340 609**	**335 417**	**245 897**
5	IV. Долгосрочные обязательства	24 229	74 901	72 393
6	V. Краткосрочные обязательства	253 388	198 568	118 671
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**277 617**	**273 469**	**191 064**
9	**Чистые активы*****	**62 992**	**61 949**	**54 832**

9. События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года

Директор **И.В. Нечаев**