

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Протон» (ООО «Протон»)

ИНН 3102209840 , КПП 312301001, ОГРН 1133130000200

Адрес: 308002, г. Белгород, пр-кт Б.Хмельницкого, д. 133м, помещение 507

1. Общая информация об организации

ООО «Протон» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.74 — торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Белгород, пр-кт Б.Хмельницкого, д. 133м, помещение 507.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Товары	21	70 691	69 002	1 709
Сырье и материалы	5 595	7 748	7 115	6 228
Итого	5 616	78 439	76 117	7 938

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы,

— резервы по сомнительным долгам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Доходы и расходы

Выручка общества за отчетный период составила 102 405 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы 1 125 тыс. руб. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 6 687 тыс. руб. В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2019, 2024 года, в сумме 10 257 тыс. руб.

9. Информация об обязательствах

Информация о сроках погашения кредитов, займов

По состоянию на 31 декабря 2025 года обязательства Общества по кредитам и займам представлены долгосрочными банковскими кредитами и краткосрочными займами, привлеченными для финансирования оборотного капитала и погашения обязательств. В течение 2025 года Общество привлекло займов на сумму 2 200 тыс. руб., погасило кредиты в сумме 2 598,8 тыс. руб. Проценты по кредитам и займам признавались в составе расходов периода. Просроченная задолженность по кредитам и займам на отчетную дату отсутствует.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества в 2025 году являлся Бабич Дмитрий Иванович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 10 257 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Бабич Дмитрий Иванович (Протокол собрания участников от 23.03.2026, срок 5 лет).

Главный бухгалтер — Кузнецова Галина Федоровна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Протон»

Д.И. Бабич