

Общество с ограниченной ответственностью "Протон"
(ООО "Протон")
ИНН 3444268781, КПП 344401001, ОГРН 1183443007032,
адрес: 400005, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. 7-й Гвардейской, 10

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общество с ограниченной ответственностью «Протон» зарегистрировано 20 апреля 2018 года
Юридический адрес 40005 г. Волгоград ул. 7-ой Гвардейской, 10, офис 20
Основные виды деятельности общества – ОКВЭД 77.40 аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции кроме авторских прав
Уставной капитал составляет 10000,00 рублей
Учредитель Шпагина Дарья Александровна, 100% доля в уставном капитале
Руководитель организации – директор Шпагина Дарья Александровна, действующая на основании Устава
На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

С момента основания ООО « Протон» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» и представляет в налоговые органы упрощенную бухгалтерскую отчетность, за 2025год в составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснение к балансу.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) , исходя из непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Упрощенная бухгалтерская отчетность основанных на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023 в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Для расчета налога уплачиваемого при УСН, составляется книга доходов и расходов, где доходы и расходы учитываются кассовым методом.

3 Учет основных средств и капитальных вложений в них

3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

3.2 Амортизация активов начисляется линейным способом.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По состоянию на 31.12.2026г основных средств на балансе нет

4. Учет нематериальных активов

4.1. Затраты на приобретение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются по первоначальной стоимости, с начислением амортизации исходя из срока использования

4.2 Наличие нематериальных активов

Расшифровка данной статьи представлена в таблице №1

Наименование показателя	Код	Первоначальная стоимость (руб.)	Начислено амортизации (руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2025 (руб.)
Товарные знаки	1170	360 500	93 483	267 017
Разрешительная документация	1170	2 540 408	1 129 452	1 410 956
Всего	1170	2 900 908	1 222 935	1 677 973

5. Учет запасов

5.1. У нашей организации запасов нет

6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные средства в кассе на 31.12.2025 составили-0 рублей.

Денежные средства в пути на 31.12.2025 отсутствуют

Денежные средства на валютных счетах на 31.12.2025 отсутствуют.

Денежные эквиваленты отсутствуют.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице № 2

Наименование показателя	код	На 31.12.2025 (руб.)	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	343 442	38 290	63 757
В т. ч. средства на р. счете	1250	343 442	38 290	63 757

7. Финансовые и другие оборотные активы

7.1 Основными дебиторами являются постоянные партнеры, просроченная задолженность отсутствует

7.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Долгосрочная и просроченная дебиторская на 31.12.2025г отсутствует

Краткосрочная дебиторская на 31.12.2025г в размере 536 137 рублей отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки финансовые и другие оборотные активы.

В том чисел задолженность покупателей составила 450000 рублей, задолженность поставщиков составила 85 391 рубль, расходы будущих периодов составили 746 рублей

Расшифровка данной статьи представлена в таблице № 3

Наименование показателя	код	На начало года	На конец года
Финансовые и другие оборотные активы	1240	33 000	536 137
В т. ч. Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупателей		33000	450000
Поставщиков		0	85 391
Расходы будущих периодов		0	746

8. Капитал

Уставной капитал составляет 10 000.рублей,

В отчетном периоде дивиденды учредителям не выплачивались, фонды специального назначения не создавались, нераспределенная прибыль прошлых лет не использовалась.

9. Заемные средства

Краткосрочные заемные средства предоставлены учредителем организации на пополнение оборотных средств.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г отсутствует

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

10.1 Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г в размере 20349 рублей отражена в бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

В том числе задолженность перед поставщиками, покупателями, персоналом отсутствует

Задолженность по налогам и сборам составила 20349 рублей

Расшифровка данной статьи представлена в таблице № 4

Наименование показателя	код	На 31.12.2025 (руб.)	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)
Долгосрочные заемные средства	1410	0	0	0
Другие долгосрочные обязательства	1450	0	0	0
Краткосрочные заемные средства	1510	683 100	758 000	758 000
Краткосрочная кредиторская задолженности	1520	20 349	20 010	13100
В т.ч. Поставщикам		0	3 486	4 100
Покупателям		0		
Налоги, взносы		20 349	16 514	9 000
Другие краткосрочные обязательства	1550	0	0	0

11. Отчет о финансовых обязательствах

10.1. Учет дохода в целях расчета налога на УСН ведется кассовым методом.

Учет дохода для заполнения отчета о финансовых результатах ведется методом начисления.

Расходы, учитываются на счете 26 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

11.2 Доходы за 2025 год представляют собой выручку в сумме 2 700 000,00 рублей, из них выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 2700000 рублей . что выше аналогичного показателя прошлого года.

Доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражаются по начислению.

В следствии чего доход отраженный в Налоговой декларации по УСН отличается от дохода в отчете о финансовых результатах на сумму дебиторской задолженности от покупателя , а именно на 450000 рублей.

Доход , по кассовому методу расчета составил 2250000 рублей, а доход по начислению 2700000 рублей

11.3 Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1966865 рублей, в том числе по видам и статьям:

Расходы на оплату труда 649138 рублей, отчисления на страховые взносы 192329 рублей, взносы на на ФСС от НС и ПЗ 1298 рублей. управленческие и коммерческие расходы 1124100 рублей, прочие расходы составили 140907 рублей

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице № 5

Наименование показателя	код	За 2025г	За 2024г
Расходы по обычным видам деятельности в т. ч.	2120	1 966 865	974 095
Оплата труда		649 138	545 912
Страховые взносы		192 329	145 909
Взносы на ФСС от НС и ПЗ		1 298	1 092
Управленческие и коммерческие расходы		1 124 100	281 182
Прочие расходы	2350	140907	80 451

12. Налог на прибыль

Налог на прибыль не рассчитывается , в строке 2410 отчета о финансовых результатах указан налог при упрощенной системе налогообложения согласно данных Налоговой декларации по УСН расчета в декларации. Он составил 67500 рублей

13 Чистая прибыль составила 524727 рублей

14. Расчет стоимости чистых активов
по данным учета на 31 декабря 2025 г.

Т	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)
I. Внеоборотные активы	1 678	1628
II. Оборотные активы	879	71
Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету*	2557	1699
IV. Долгосрочные обязательства	-	-
V. Краткосрочные обязательства	703	778
Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-
Итого обязательства, принимаемые к расчету**	703	778
Чистые активы***	1854	921

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).
 ** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).
 *** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

По состоянию на 31.12.2025 в организации отсутствуют условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод.

Оценочные обязательства в отчетном периоде отсутствовали

Организация в течении 2025 года не получала государственную помощь.

директор

(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись)

Шпагина Дарья Александровна

(расшифровка подписи)