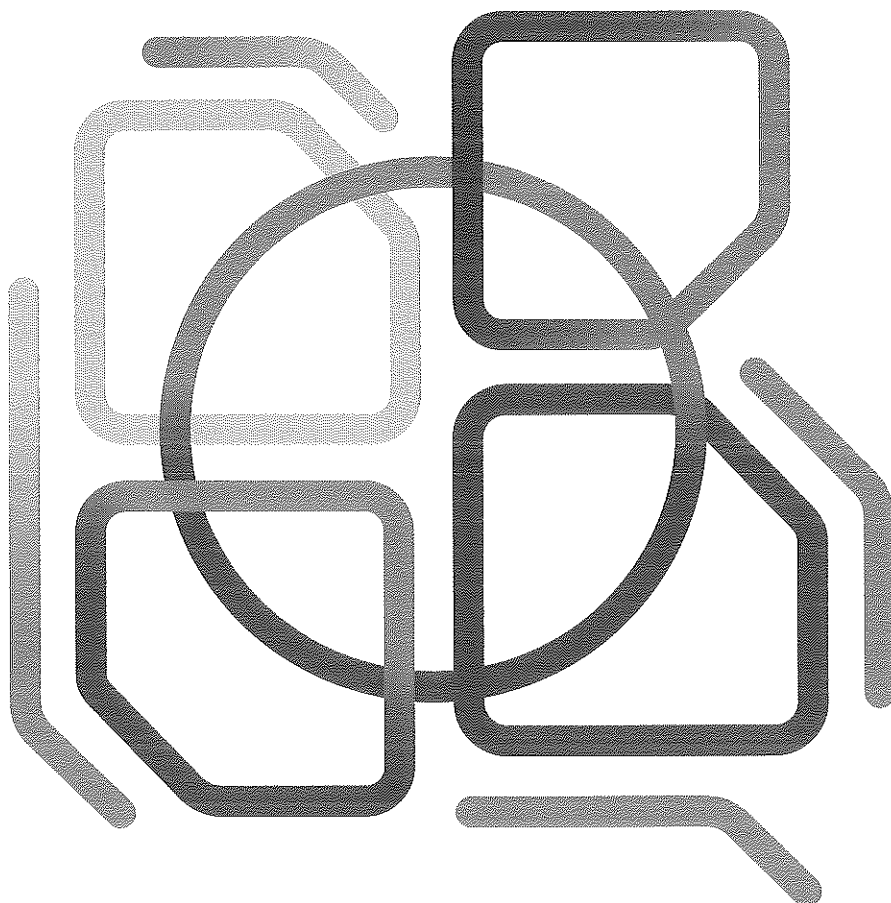


Общество с ограниченной ответственностью
«ПРОТЕК»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2022 г.

Москва | 2023



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику

Общества с ограниченной ответственностью «ПРОТЕК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемого бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год и специальных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации (далее вместе именуемых «отчеты из состава бухгалтерской отчетности») Общества с ограниченной ответственностью «ПРОТЕК» (далее – ООО «ПРОТЕК»).

По нашему мнению, прилагаемые отчеты из состава бухгалтерской отчетности отражают достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ПРОТЕК» по состоянию на 31 декабря 2022 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за отчеты из состава бухгалтерской отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанных отчетов из состава бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки отчетов из состава бухгалтерской отчетности, не содержащих существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке указанных отчетов руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление бухгалтерской

отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой указанных отчетов аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит отчетов из состава бухгалтерской отчетности.

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что отчеты из состава бухгалтерской отчетности не содержат существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этих отчетов из состава бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения отчетов из состава бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в отчетах из состава бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления отчетов из состава бухгалтерской отчетности в целом, его структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляют ли отчеты лежащие в их основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности от 04 марта 2022 г. № 60/22



Иванова Анастасия Валерьевна
Квалификационный аттестат аудитора
от 18 октября 2019 г. № 06-000527,
ОПНЗ 21606047640

Дата аудиторского заключения: «27» марта 2023 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«ПРОТЕК» (ООО «ПРОТЕК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 152265, Ярославская
область, Некрасовский район, Чернозаводской
сельский округ, с. Черная Заводь, ул. Речная,
д. 3.

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 20 октября 2014 г. за основным
государственным регистрационным номером
5147746251990.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва,
ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» 11506030481.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОТЕК"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКПО	39544302		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	9715002348		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Местонахождение (адрес)	152265, Ярославская обл. р-н Некрасовский, с. Черная Заводь, ул. Речная, д. 3	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

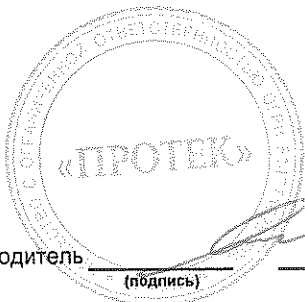
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО «ФБК»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.1.	Финансовые вложения	1170	51 447 206	51 447 206	31 092 989
4.2.	Отложенные налоговые активы	1180	354	273	199
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	51 447 560	51 447 479	31 093 188
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.3.	Дебиторская задолженность	1230	117	109	84
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	296	314	61
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	413	423	145
	БАЛАНС	1600	51 447 973	51 447 902	31 093

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.5.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 000	8 000	8 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.6.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	697 474	697 474	697 474
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.7.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	46 348 528	39 858 052	30 288 535
	Итого по разделу III	1300	47 054 002	40 563 526	30 994 009
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.8.	Прочие обязательства	1450	4 393 943	10 884 338	-
	Итого по разделу IV	1400	4 393 943	10 884 338	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.9.	Заемные средства	1510	-	-	99 300
4.10.	Кредиторская задолженность	1520	-	10	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.11.	Оценочные обязательства	1540	28	28	24
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28	38	99 324
	БАЛАНС	1700	51 447 973	51 447 902	31 093 333



Руководитель

(подпись)

Музьяев В.Г.

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 года

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПРОТЕК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2022
Д	39544302		
Н	9715002348		
о	64.99.1		
2			
С	12300	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
5.1.	Выручка	2110	6 490 800	9 571 354
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.1.	Управленческие расходы	2220	(381)	(352)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 490 419	9 571 002
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
5.2.	Прочие расходы	2350	(24)	(1 560)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 490 395	9 569 442
5.3.	Налог на прибыль, в т.ч.	2410	81	74
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	81	74
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 490 476	9 569 516

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 490 476	9 569 516
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Музьев В.Г.

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 года

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)*

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК»
за 2022 год**

Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Содержание

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДЧОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	3
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	4
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	5
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	5
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	7
2.4. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	7
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.8. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	8
2.9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	8
2.10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	9
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	10
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	11
4.1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	12
4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
4.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	12
4.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
4.6. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	13
4.7. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	13
4.8. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
4.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	14
4.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
4.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	15
5.1. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
5.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
5.3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	16
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	17
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
6.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	17
6.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	21
6.4. ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	21
6.5. ПРОЧЕЕ	21

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год**
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные Специальные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за 2022 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕК», сокращенное фирменное наименование ООО «ПРОТЕК» (далее – Общество) зарегистрировано за основным регистрационным номером 5147746251990 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 20 октября 2014 года.

Дата постановки на налоговый учет – 20 октября 2014 г. ИНН 9715002348, КПП 771501001.

Место нахождения ООО «ПРОТЕК»:

- До 05.05.2016 г. 127282, г. Москва, ул. Чермянская, дом 2, строение 1;
- С 05.05.2016 г. 152265, Ярославская область, Некрасовский район, с. Черная Заводь, ул. Речная, д.3

Основным документом Общества является Устав ООО «ПРОТЕК», утвержденный Решением единственного участника от 15 марта 2016 года.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Количество сотрудников – 2 человека (работа по совместительству).

1.2. Основные виды деятельности

В 2021-2022 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Вложения в ценные бумаги.

Деятельность общества не подлежит лицензированию.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 в соответствии с Уставом составляет 8 000 тыс. руб. и представляет собой 1 долю номинальной стоимостью 8 000 тыс. руб., 100% которой принадлежит единственному участнику. Единственным участником Общества является Якунин В.С.

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, который действует на основании Устава Общества.

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год*

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Генеральный директор ООО «ПРОТЕК» – Музяев Вадим Геннадиевич.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Единственного участника Общества.

1.5. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год*

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год*

(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ПРОТЕК» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С:Предприятие 7.7.

2.4. Последствия изменения учетной политики

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 г. по сравнению с 2021 г. вносились изменения, которые не оказали существенного влияния на отчетность, в связи с чем корректировки в прошлые периоды не вносились. Общество с 1 января 2022 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество арендует офисные помещения для своей деятельности, отражаемые в отчетности в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 на забалансовых счетах.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества не проводится ввиду их отсутствия.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020
За 1 Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2.7. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год*

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущий квартал.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений подлежит отнесению в состав прочих расходов (доходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Доходы/расходы, связанные с оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости, отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов/расходов свернуто.

Стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость, в течение периода их нахождения не изменяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится всякий раз, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря. Для проверки определяется расчетная стоимость финансовых вложений в неконвертируемые акции и вклады в уставные капиталы исходя из стоимости чистых активов таких обществ или исходя из экспертной оценки (если стоимость чистых активов не представлена). Резерв под обесценение финансовых вложений создается если учетная стоимость больше расчетной на 5 или более процентов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.8. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от участия в других организациях, а также доходы от оказания прочих услуг

2.9. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.10. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год*

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса на начало 2022 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2021 г.

Корректировок вступительных и сравнительных данных не проводилось.

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год*

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 года долгосрочные финансовые вложения Общества представляют собой следующее:

Вид финансового вложения	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Инвестиции в дочерние общества (акции АО «ПРОТЕК»)	51 447 206	51 447 206	31 092 989
ИТОГО:	51 447 206	51 447 206	31 092 989

В соответствии с Протоколом внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ПРОТЕК» № 45 от 13 ноября 2020 года было принято решение:

- об обращении в ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» с заявлением о делистинге всех обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ПРОТЕК» (Государственный регистрационный номер выпуска 1-02-07615-А, дата государственной регистрации выпуска 06.07.2009 года);
- об обращении в Банк России с заявлением об освобождении его от обязанности раскрывать информацию, предусмотренную законодательством Российской Федерации о ценных бумагах;
- о внесении в Устав ПАО «ПРОТЕК» изменений, исключающих указание на то, что ПАО «ПРОТЕК» является публичным.

Письмом от 25.11.2020 года № МБ-И-2020-4374 ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» уведомило ПАО «ПРОТЕК» о том, что:

- с 30 декабря 2020 года из раздела «Третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС», в связи с получением соответствующего заявления, акции ПАО «ПРОТЕК» (регистрационный номер выпуска 1-02-07615-А от 06.07.2009 года) исключены;
- с 30 декабря 2020 года торги в ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» ценными бумагами ПАО «ПРОТЕК» (регистрационный номер выпуска 1-02-07615-А от 06.07.2009 года) прекращены.

Новый Устав АО «ПРОТЕК» утвержден Решением внеочередного общего собрания акционеров (Протокол № 45 от 13 ноября 2020 года), зарегистрирован МИФНС России № 46 по г. Москве 19 февраля 2021 года.

В соответствии с Договором купли-продажи акций АО «ПРОТЕК» от 27 апреля 2021 года, заключенного с АО ЦВ ПРОТЕК (Продавец) ООО «ПРОТЕК» (Покупатель) приобрело обыкновенные именные акции АО «ПРОТЕК» номинальной стоимостью 0,01 копейка, в количестве 85 920 507 штук. Общая стоимость передаваемых акций АО «ПРОТЕК» согласно условий договора составила 8 629 855 723 рубля, с возможностью оплаты, как полностью, так и частями, но не позднее 31 декабря 2024 года.

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

В соответствии с Договором купли-продажи акций АО «ПРОТЕК» от 27 апреля 2021 года, заключенного с Якуниным В.С. (Продавец) ООО «ПРОТЕК» (Покупатель) приобрело обыкновенные именные акции АО «ПРОТЕК» номинальной стоимостью 0,01 копейка, в количестве 116 730 000 штук. Общая стоимость передаваемых акций АО «ПРОТЕК» согласно условий договора составила 11 724 361 200 рублей, с возможностью оплаты как полностью, так и частями, но не позднее 31 декабря 2024 года. С момента передачи Покупателю приобретаемых акций и до момента их полной оплаты Покупателем, акции находятся в залоге у Продавца для обеспечения исполнения Покупателем его обязанностей по оплате акций. Порядок залога акций устанавливается Сторонами отдельно в договоре залога.

Согласно Договора залога акций АО «ПРОТЕК» от 27 апреля 2021 года, заключенного между ООО «ПРОТЕК» (Залогодатель) и Якуниным В.С. (Залогодержатель), в счет обеспечения исполнения обязательств Залогодателя перед Залогодержателем Залогодатель передает в залог Залогодержателю обыкновенные именные акции АО «ПРОТЕК» (государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-02-07615-А от 06 июля 2009 года, номинальная стоимость 0,01 копейка) в количестве 268 842 858 штук. Залоговая стоимость передаваемых в залог ценных бумаг определена Сторонами в размере 27 002 576 657,52 рублей.

4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы сформированы на налоговые убытки и представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Отложенные налоговые активы	354	273	199
ИТОГО:	354	273	199

4.3. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Авансы выданные	90	84	84
Прочие дебиторы	27	25	-
ИТОГО:	117	109	84

4.4. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2022 года денежные средства и денежные эквиваленты представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Расчетные счета	291	309	61

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Денежные эквиваленты (брокерские счета)	5	5	-
ИТОГО:	296	314	61

4.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Величина Уставного капитала	8 000	8 000	8 000
ИТОГО:	8 000	8 000	8 000

4.6. Добавочный капитал

Добавочный капитал составляет 697 474 тыс. руб. и образован путем получения акций ПАО «ПРОТЕК» в качестве вклада в имущество Общества в соответствии с Решением единственного Участника от 03 декабря 2014 г.

Изменений добавочного капитала в 2020 – 2022 гг. не производилось.

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31 декабря 2022 года нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых периодов	39 858 052	30 288 535	30 445 109
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	6 490 476	9 569 517	(156 574)
Дивиденды	-	-	-
ИТОГО:	46 348 528	39 858 052	30 288 535

4.8. Прочие обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 года прочие обязательства Общества, отраженные по строке 1450 Бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Кредиторская задолженность со сроком погашения не позднее 31 декабря 2024 года, в т.ч.	4 393 943	10 884 338	-
Якунин В.С.	4 393 943	8 428 682	-
АО ЦВ ПРОТЕК	-	2 455 656	-

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

ИТОГО:	4 393 943	10 884 338	-
---------------	------------------	-------------------	----------

4.9. Кредиты и займы

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Краткосрочные займы (беспроцентные), в т.ч.	-	-	99 300
Якунин В.С.	-	-	99 200
АО «ПРОТЕК»	-	-	100
ИТОГО:	-	-	99 300

4.10. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Задолженность по налогам и сборам	-	1	-
Прочие кредиторы	-	9	-
ИТОГО:	-	10	-

4.11. Оценочные обязательства

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Резервы предстоящих расходов, в т.ч.	28	28	24
Резерв по отпускам и страховые взносы по нему	28	28	24
ИТОГО:	28	28	24

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год*

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.	6 490 800	9 571 354
Дивиденды полученные от АО «ПРОТЕК»	6 490 800	9 571 354
Себестоимость продаж	(-)	(-)
Коммерческие расходы	(-)	(-)
Управленческие расходы, в т.ч.	(381)	(352)
Хозяйственные расходы	(195)	(170)
Заработная плата	(111)	(106)
Аренда	(41)	(41)
Страховые взносы	(33)	(32)
Резерв на отпуск	(1)	(3)
Прибыль (убыток) от продаж	6 490 419	9 571 002

5.2. Прочие доходы и расходы

В Отчете о финансовых результатах за 2022 г. следующие показатели отражены свернуто:

1. Доходы и расходы, связанные с переоценкой котируемых акций.

Прочие доходы и расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Проценты к получению

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Проценты к получению	-	-
ИТОГО:	-	-

Прочие расходы:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Банковские услуги	(24)	(23)
Прочие	-	(1 537)
ИТОГО:	(24)	(1 560)

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

5.3. Налог на прибыль

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 298 079	1 913 888
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 298 160)	(1 913 962)
Отложенный налог на прибыль	81	74
Текущий налог на прибыль	-	-

В соответствии с пунктом 39 МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», Общество должно признавать отложенное налоговое обязательство в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние предприятия, филиалы и ассоциированные предприятия или с долями участия в совместных предприятиях, за исключением той его части, которая удовлетворяет обоим приведенным ниже условиям:

- (а) материнское предприятие, инвестор, участник совместного предприятия или участник совместной операции способен контролировать сроки восстановления временной разницы;
- (b) существует вероятность того, что в обозримом будущем временная разница не будет восстановлена.

В обозримом будущем Общество не предполагает отчуждение акций АО «ПРОТЕК», в связи с чем, доходы, полученные в виде дивидендов от АО «ПРОТЕК», классифицируются обществом как постоянные разницы.

**Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год**

(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 г. Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности.

6.2. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2021-2022 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны	2022 г	2021 г	
Бенефициар			
Якунин В.С.	В	В	-
Основной управленческий персонал			
Музьев В.Г.	В	В	-
Прочие связанные стороны			
АО «ПРОТЕК»	А	А	-
АО ЦВ ПРОТЕК	С	С	-
АО «Рафарма»	С	С	-
ООО «Ригла»	С	С	-
Прочие			

А - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом*

В - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество*

С - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)*

ООО «ПРОТЕК» входит в группу компаний «ПРОТЕК». Полный перечень аффилированных лиц представлен при раскрытии информации компанией АО «ПРОТЕК».

Операции со связанными сторонами представлены в таблицах ниже.

Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ПРОТЕК» за 2022 год
(числовые показатели приведены тысячами российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2021 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.	Поступление товаров, при- нятие работ и услуг/от- грузка това- ров (работ, услуг)	Погашение задолженно- сти/аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыска- ния, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расче- тов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Бенефициар									
Якунин В.С.	Покупка акций	-	(11 724 361)	3 295 679	-	(8 428 682)	-	-	Безналичный расчет
Якунин В.С.	Аренда помещения	-	(41)	32	(9)	-	-	-	Безналичный расчет
Якунин В.С.	Займы полученные	(99 200)	-	99 200	-	-	-	-	Безналичный расчет
Дочерние общества									
АО «ПРОТЕК»	Дивиденды	-	9 571 354	(9 571 354)	-	-	-	-	Безналичный расчет
АО «ПРОТЕК»	Займы полученные	(100)	-	100	-	-	-	-	Безналичный расчет
Прочие связанные стороны									
АО ЦВ ПРОТЕК	Покупка акций	-	(8 629 856)	6 174 200	-	(2 455 656)	-	-	Безналичный расчет

Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ПРОТЕК» за 2022 год
(числовые показатели приведены тысячами российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2022 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г.	Поступление товаров, при- нятие работ и услуг/от- грузки това- ров (работ, услуг)	Погашение задолженно- сти/аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезультативных для взыска- ния, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расче- тов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Бенефициар									
Якунин В.С.	Покупка акций	(8 428 683)	-	4 034 740	-	(4 393 943)		-	Безналичный расчет
Якунин В.С.	Аренда помещений	(9)	(41)	50	-	-	-	-	Безналичный расчет
Дочерние общества									
АО «ПРОТЕК»	Дивиденды	-	6 490 800	(6 490 800)	-	-	-	-	Безналичный расчет
Прочие связанные стороны									
АО ЦВ ПРОТЕК	Покупка акций	(2 455 656)	-	2 455 656	-	-	-	-	Безналичный расчет

Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ПРОТЕК» за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублях, если не указано иное)

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	55	53
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	55	53

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

*Специальные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОТЕК» за 2022 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)*

6.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты в виде существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в 2022 г. отсутствуют.

6.4. Влияние пандемии COVID-19 на деятельность Общества

Существенных изменений в режиме работы Общества и значительного влияния на финансовый результат в результате введения ограничительных мер, связанных с пандемией COVID-19 не было.

6.5. Прочее

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Руководство Общества считает, что текущая политическая и экономическая ситуация не оказывает существенного влияния на деятельность и финансовую устойчивость Общества. По нашим оценкам, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако будущие последствия сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

«20» марта 2023 г.

Генеральный директор ООО «ПРОТЕК»

Главный бухгалтер ООО «ПРОТЕК»



В.Г. Музеев

А.М. Кинаш