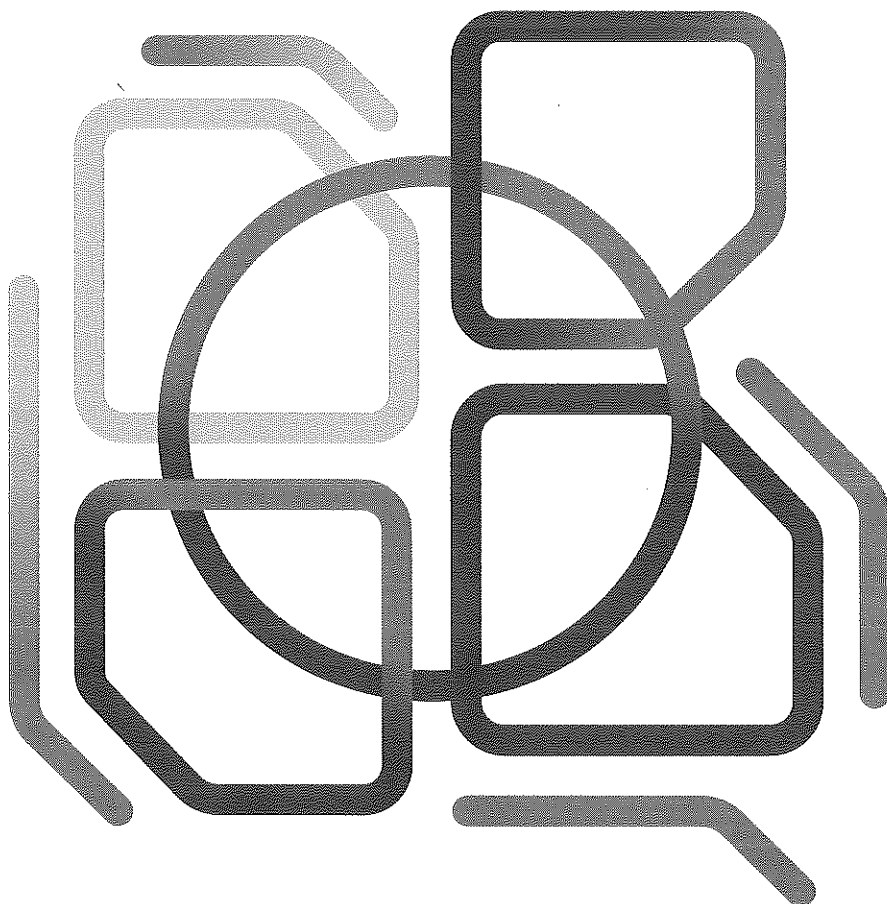


Общество с ограниченной ответственностью
«ПРОТЕК»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2023 г.

Москва | 2024



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику

Общества с ограниченной ответственностью «ПРОТЕК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПРОТЕК» (далее – ООО «ПРОТЕК»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений в составе годовой бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ПРОТЕК» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

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.

Прочие сведения

Мы провели аудит бухгалтерского баланса ООО «ПРОТЕК» 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, по результатам которого нами 27 марта 2023 года было выражено немодифицированное мнение.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство

считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности 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 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 годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит 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 этой годовой 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 годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее 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. № 61/22



Ильина Виктория Игоревна
Квалификационный аттестат аудитора
от 08 декабря 2015 г. № 06-000349,
ОРНЗ 21506049898

Дата аудиторского заключения: «25» марта 2024 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, 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

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 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКТО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОТЕК"	ИНН	39544302		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	9715002348		
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКПФ / ОКФС	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	152265, Ярославская обл., Некрасовский р-н, с. Черная Заводь, ул. Речная, 3				
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	51 447 206
4.2.	Отложенные налоговые активы	1180	446	354	273
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	51 447 652	51 447 560	51 447 479
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.3.	Дебиторская задолженность	1230	98	117	109
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	352	296	314
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	450	413	423
	БАЛАНС	1600	51 448 102	51 447 973	51 447 902

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	46 348 153	46 348 528	39 858 052
	Итого по разделу III	1300	47 053 627	47 054 002	40 563 526
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.9.	Прочие обязательства	1450	-	4 393 943	10 884 338
	Итого по разделу IV	1400	-	4 393 943	10 884 338
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8.	Заемные средства	1510	500	-	-
4.9.	Кредиторская задолженность	1520	4 393 943	-	10
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.10.	Оценочные обязательства	1540	32	28	28
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 394 475	28	38
	БАЛАНС	1700	51 448 102	51 447 973	51 447 902



Руководитель

(подпись)

Музяев В.Г.

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 года

5

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОТЕК"	по ОКПО	39544302		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9715002348		
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКВЭД 2	64.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
5.1.	Выручка	2110	-	6 490 800
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	6 490 800
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.1.	Управленческие расходы	2220	(446)	(381)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(446)	6 490 419
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
5.2.	Прочие расходы	2350	(22)	(24)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(468)	6 490 395
	Налог на прибыль, в т.ч.	2410	93	81
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
5.3.	отложенный налог на прибыль	2412	93	81
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(375)	6 490 476

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	(375)	6 490 476
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)

Музяев В.Г.
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 года КВА « 06616007

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
39544302		
9715002348		
64.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПРОТЕК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	8 000	-	697 474	-	39 858 052	40 563 526
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 490 476	6 490 476
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	8 000	-	697 474	-	46 348 528	47 054 002
3а 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(375)	(375)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(375)	(375)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	8 000	-	697 474	-	46 348 153	47 053 627

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	47 053 627	47 054 002	40 563 526



 Руководитель Музьев Вадим Геннадиевич

 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 года

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПРОТЕК"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний
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 ОКOPФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
39544302		
9715002348		
64.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	6 490 800
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	6 490 800
Платежи - всего	4120	(444)	(6 490 818)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(252)	(253)
в связи с оплатой труда работников	4122	(163)	(144)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(29)	(6 490 421)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(444)	(18)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	500	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	500	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	500	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	56	(18)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	296	314
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	352	296
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Музяев Вадим Геннадиевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

*Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)*

ООО «ПРОТЕК»

**Пояснения в составе
годовой бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.**

г. Москва, 2024

*Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, 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 (СКЛАДОЧНОГО) 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. СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ	5
2.2. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ	5
2.3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	6
2.4. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	7
2.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	8
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	8
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	8
2.8. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	9
2.9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	9
2.10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	10
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.....	13
4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
4.4. ДВНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	13
4.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	14
4.6. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	14
4.7. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	14
4.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	14
4.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
4.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	18
5.1. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
5.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	18
5.3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	19
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	20
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
6.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	20
6.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	26
6.4. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.....	26
6.5. ВЛИЯНИЕ ГЕОПОЛИТИЧЕСКОЙ СИТУАЦИИ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	27

75

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за 2023 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 06.12.2023 года.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Количество сотрудников – 2 человека (по совместительству).

1.2. Основные виды деятельности

В 2021-2023 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Деятельность холдинговых компаний

Деятельность общества не подлежит лицензированию.

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 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.

Генеральный директор ООО «ПРОТЕК» – Музьев Вадим Геннадиевич

*Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.*

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

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»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, поэтому Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время ситуация в стране является нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

2.2. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей

*Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.*

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

(заказчиков) вследствие негативного представления о качестве выполненных работ, соблюдении сроков выполнения работ, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2.3. 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.

*Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.*

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

2.4. 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.

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.

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.**

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

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

2.5. 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.

2.6. 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 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
За 1 Доллар США	89.6883	70,3375	74,2926
За 1 Евро	99.1919	75,6553	84,0695

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.

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.

*Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.*

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

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 не котируемые акции и вклады в уставные капиталы исходя из стоимости чистых активов, отраженных в консолидированной финансовой отчетности, составленной по международным стандартам финансовой отчетности, а при отсутствии таковой исходя из стоимости чистых активов, отраженных в бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, таких обществ. 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.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.**

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

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.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса на начало 2023 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2022 г.

Корректировок вступительных и сравнительных данных не проводилось.

*Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)*

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Долгосрочные финансовые вложения

На 31.12.2023 в составе долгосрочных финансовых вложений отражены доли в дочерние общества, по которым рыночная стоимость не определяется.

Вид финансового вложения	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Инвестиции в дочерние общества (акции АО «ПРОТЕК»)	51 447 206	51 447 206	51 447 206
ИТОГО:	51 447 206	51 447 206	51 447 206

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.**
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение долгосрочных финансовых вложений раскрыто в следующей таблице

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено)			Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (резерв)	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
					Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Долгосрочные финансовые вложения, - всего	за 2023 г.	51 447 206	-	-	-	-	-	-	51 447 206	-	
	за 2022 г.	51 447 206	-	-	-	-	-	-	51 447 206	-	
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы дочерних обществ	за 2022 г.	51 447 206	-	-	-	-	-	-	51 447 206	-	
	за 2021 г.	51 447 206	-	-	-	-	-	-	51 447 206	-	

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.**

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

4.2. Отложенные налоговые активы

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

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Отложенные налоговые активы	446	354	273
ИТОГО:	446	354	273

4.3. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Авансы выданные	96	90	84
Прочие дебиторы	2	27	25
ИТОГО:	98	117	109

4.4. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 года денежные средства и денежные эквиваленты представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Расчетные счета	347	291	309
Денежные эквиваленты (брокерские счета)	5	5	5
ИТОГО:	352	296	314
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств	352	296	314

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств, в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.

Расшифровка прочих платежей и поступления Отчета о движении денежных средств.

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.**

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

Наименование	Строка	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие поступления, в т.ч.	4119	-	6 490 800
Дивиденды полученные		-	6 490 800
Прочие платежи, в т.ч.	4129	(29)	(6 490 421)
Приобретение акций дочерних организаций		-	(6 490 396)
Прочие		(29)	(25)

4.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
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 АО «ПРОТЕК» в качестве вклада в имущество Общества в соответствии с Решением единственного Участника от 03 декабря 2014 г.

Изменений добавочного капитала в 2021 – 2023 гг. не производилось.

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31 декабря 2023 года нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых периодов	46 348 528	39 858 052	30 288 535
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	(375)	6 490 476	9 569 517
Дивиденды	-	-	-
ИТОГО:	46 348 153	46 348 528	39 858 052

4.8. Кредиты и займы

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4

*Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)*

Краткосрочные займы (беспроцентные), в т.ч.	-	-	-
АО «ПРОТЕК»	500	-	-
ИТОГО:	500	-	-

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.**
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об остатках и движениях кредитов и займов Общества представляет собой следующее

За 2023 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Списание задолженности	Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.	-	500	-	-	-	-	-	500
Займы	-	500	-	-	-	-	-	500
Проценты по займам	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2022 году поступления и погашения займов, полученных не было.

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.2023				На 31.12.2022			
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.			500	-	500	-	-	-	-	-
АО «ПРОТЕК	Договор займа № 1 от 07.11.2023 г.	31.12.2024	500	-	500	-	-	-	-	-

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.**

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

4.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	-	4 393 943	10 884 338
кредиторская задолженность по приобретению акций дочернего предприятия, в т.ч.	-	4 393 943	10 884 338
Якунин В.С. (до 31.12.2024 года)	-	4 393 943	8 428 682
АО ЦВ ПРОТЕК (до 31.12.2024 года)	-	-	2 455 656
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	4 393 943	-	10
расчеты по налогам и сборам	-	-	1
кредиторская задолженность по приобретению акций дочернего предприятия, в т.ч.	4 393 943	-	9
Якунин В.С.	4 393 943	-	9

4.10. Оценочные обязательства

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Резервы предстоящих расходов, в т.ч.	32	28	28
Резерв по отпускам и страховые взносы по нему	32	28	28
ИТОГО:	32	28	28

30

*Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.
(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 2023 год	За 2022 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
Дивиденды полученные от АО «ПРОТЕК»	-	6 490 800
Себестоимость продаж	(-)	(-)
Коммерческие расходы	(-)	(-)
Управленческие расходы, в т.ч.	(446)	(381)
Хозяйственные расходы	(237)	(195)
Заработная плата	(126)	(111)
Аренда	(41)	(41)
Страховые взносы	(38)	(33)
Резерв на отпуск	(4)	(1)
Прибыль (убыток) от продаж	(446)	6 490 419

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	(126)	(111)
Отчисления на социальные нужды	(38)	(33)
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(282)	(237)
Итого по элементам затрат	(446)	(381)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.*		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.*		
Итого расходы по обычным видам деятельности	(446)	(381)

5.2. Прочие доходы и расходы

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

Прочие расходы

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Банковские услуги	(22)	(24)
Прочие	-	-)
ИТОГО:	(22)	(24)

5.3. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налога, отложенного налога периода и составила 0 тыс. руб.

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

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль*	(94)	(81)
Постоянный налоговый расход (доход)	1	-
Отложенный налог на прибыль	93	81
Текущий налог на прибыль	-	-

*- Условный расход (доход) посчитан за минусом дивидендов, начисленных к получению. Налог на прибыль по дивидендам удерживается налоговым агентом при перечислении дивидендов в Общество. Сумма полученных дивидендов за 2022 год составила 6 490 800 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Постоянные разницы, в т.ч.:	5	-
Прочее	5	-
Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:	465	405
Убытки прошлых лет	435	405
Убытки текущего периода	30	-

*Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)*

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 г. Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности.

6.2. Связанные стороны

Перечень основных связанных сторон за 2022 - 2023 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны	2023 г	2022 г	
Бенефициар			
Якунин Вадим Сергеевич	В	В	-
Основной управленческий персонал			
Музязев Вадим Геннадиевич	В	В	-
Дочерние общества			
АО «ПРОТЕК»	А	А	
Прочие связанные			
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	А	А	-
ООО «АнвиЛаб»	А	А	-
ООО Фармацевтическая Компания «Новые Технологии»	А	А	-
ООО «Протеиновый контур»	А	А	-
АО «Рафарма»	А	А	-
АО ЦВ ПРОТЕК	А	А	-
ЗАО «КЭНСИ»	-	А	Реорганизовано в форме присоединения к АО ЦВ ПРОТЕК с 19.04.2022
АО «Таможенно-складской терминал «Транссервис»	А	А	-
ООО «Фармацевтическое предприятие «ПАНАЦЕЯ»	А	А	-
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	А	А	-
АО «Спарго Технологии»	А	А	-
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	А	А	-
ООО «БИОН»	А	А	С 02.02.2023
ООО «ХимФармКомплект»	А	А	С 02.02.2023
ООО «Фарминтеллект»	А	А	С 02.02.2023

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

ООО «Ригла»	А	А	-
АО «Фирма «КОМАН»	А	А	-
ООО «Кременчугская 3»	-	А	Реорганизовано в форме присоединения к ООО «МЦ Атлас» 20.02.2023
ООО «Медицинский центр Атлас»	А	А	-
ООО «ПроСервис»	А	А	-
ООО «МАКФАРМА»	А	А	-
ООО «ЦЕНТРОФАРМА»	А	А	-
ООО «ПроАптека»	А	А	-
ООО «Сеченов.ПРО»	А	А	-
ООО «ПроКосметика»	А	А	С 21.03.2022
ООО «СИГМАР»	А	А	С 25.04.2022
ТОО «СЭТИКЗ»	-	А	Ликвидирован 12.07.2023
АО «Активный компонент»	А	-	С 05.05.2023
ООО «Неопластика»	А	-	С 05.05.2023
ООО «Ригла- Московская область»	А	А	-
ООО «Аптечная сеть Оз»	А	А	-
ООО «Ригла-Югра»	-	А	Реорганизовано в форме присоединения к ООО «Ригла» 27.04.2023
ООО «Ригла-Ямал»	-	А	Реорганизовано в форме присоединения к ООО «Ригла» 09.02.2023
ООО «Ригла- Екатеринбург»	А	А	-
ООО «Будь здоров!»	А	А	-
ООО «Аптека №181»	-	А	Реорганизовано в форме присоединения к ООО «Ригла» 26.05.2023
ООО «Альбатрос»	А	А	-
ООО «Фармадата»	А	А	-
ОАО «Аптека «Камелия»	А	А	-
АО «ПРОДУКЦИЯ ПО ОХРАНЕ ЗДОРОВЬЯ»	А	А	-
ООО «Альфа Живика»	А	А	-
ООО «Бета Живика»	А	А	-
ООО «Вега Живика»	А	А	-
ООО «Гамма Живика»	А	А	-
ООО «АПТЕКА-сити»	А	А	-
ООО «Живика Центр»	А	А	-

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

ООО «АС-Бюро Плюс»	А	А	-
ООО «Фирма «АКТЕОН»	А	А	-
ООО «ДНК-Наследие»	А	А	-
ООО «Ладомир»	А	А	-
ООО «Бирюч»	А	А	-
ООО «ТРУБЕЖ»	А	А	-
ООО «ТАЛИЦА»	А	А	-
ООО «ЛОЦИЯ»	А	А	-
ООО «Фрегат»	А	А	-
ООО «Коман «Регион»	А	А	-
ООО «Трик-Фарма»	А	-	С 22.06.2023
Сергеев Георгий Алексеевич	А	А	-
ООО «ЗДРАВСИТИ»	А	А	-
Созаев Алексей Владимирович	А	А	-
Якунина Юлия Сергеевна	А	А	
Музаяев Вадим Геннадиевич	А	А	
Сухорученко Александр Николаевич	А	А	
Горбунов Вадим Николаевич	А	А	
Прокопов Тимофей Николаевич	А	А	
Аношин Сергей Сергеевич	А	А	
Якунин Михаил Алексеевич	А	А	
Перфильев Андрей Валентинович	А	-	
Яцук Вадим Романович	А	А	-
Недобыльский Олег Владимирович	А	А	-
Зобкова Лилия Викторовна	А	А	-
Решников Андрей Юрьевич	А	А	-
Коротков Евгений Дмитриевич	А	А	-
Бовтун Виктор Григорьевич	А	А	-
Хечинашвили Георгий Николаевич	А	А	-
Крылова Елена Вячеславовна	А	А	-
Ларин Алексей Петрович	А	А	-
Филиппов Александр Павлович	А	А	-
Дербенева Людмила Викторовна	А	А	-
Востротин Александр Евгеньевич	А	А	-
Федулов Виталий Витальевич	А	А	-
Шibaева Антонина Николаевна	А	А	-

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)**

Ильюшин Владимир Владимирович	A	A	-
Погребинский Дмитрий Борисович	A	A	-
Ванин Андрей Алексеевич	A	A	-
Колпаков Дмитрий Евгеньевич	A	A	-
Попов Борис Федорович	A	A	-
Смирнова Ольга Анатольевна	A	-	-
Лемберг Ксения Александровна	A	A	-
Красильников Михаил Алексеевич	A	A	-
CARRE MANAGEMENT LIMITED	A	-	-
STREITUM INVESTMENTS LIMITED	A	A	-
ООО «Инвест-ВОЯЖ»	A	A	-
Альборова Ирина Эдуардовна	A	A	-
Музюкина Елена Алексеевна	A	A	-
ООО «ВОЯЖ»	A	A	-
Atlas Biomed Group Ltd	A	A	-
Atlas Health Europe Ltd	A	A	-
ООО «Атлас»	A	A	-
Atlas Japan G.K.	A	A	-
ООО «Кномикс»	A	A	-
ООО «Онкодиагностика Атлас»	A	A	-
Поляков Владимир Александрович	A	-	-
Семенова Инна Александровна	A	-	-
Семенов Александр Иванович	A	-	-
ООО «Фарм»	A	-	C 15.08.2023
Якунин Владимир Валерьевич	A	-	C 15.09.2023
Санакоев Юрий Амиранович	A	-	C 01.07.2023
Колесниченко Юлия Олеговна	A	-	C 21.08.2023
Мусиенко Сергей Владимирович	A	A	-

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

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

C* - 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».

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.**
(числовые показатели приведены в тысячах 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, принятие работ и услуг/отгрузк а товаров (работ, услуг)	Погашение задолженнос ти/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, неурегулированных для высказания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					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

Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2023 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг/отгрузк а товаров (работ, услуг)	Погашение задолженнос ти/аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для выявления, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Бенефициар									
Якунин В.С.	Покупка акций	(4 393 943)	-	-	(4 393 943)	-		-	Безналичный расчет
Якунин В.С.	Аренда помещений	-	(41)	41	-	-	-	-	Безналичный расчет
Дочерние общества									
АО «ПРОТЕК»	Беспроцентный займ	-	(500)		(500)	-	-	-	Безналичный расчет

**Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.**

(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 2023 г.	За 2022 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)	63	55
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) 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	63	55

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 за 2023 г. отсутствуют.

6.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году

*Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.*

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

проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.5. Влияние геополитической ситуации на деятельность Общества

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.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.

Дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний, могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

«22» марта 2024 г.

Генеральный директор ООО «ПРОТЕК»

Главный бухгалтер ООО «ПРОТЕК»



В.Г. Музиев

А.М. Кинаш