ООО «Протемол»

Производство:
Россия, г. Вологда ул. Саммера 47а.
Тел.: (8172)28-04-30/31/32
E-mail: mng@protemol.ru
sales@protemol.ru
www.protex.ru

Региональное отделение «Московское»:
Россия г. Москва, п. Толстопальцево, ул. Советская, 1, стр.4
Тел.: +7 (495) 933-60-63 Факс: +7 (495) 933-60-64

г. Вологда **29 марта 2024 г.**

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2023 г.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Протемол»
ИНН 3525224581
КПП 352501001
ОГРН 1093525007465
Дата государственной регистрации 05.06.2009 г.

Юридический адрес: 160024, г. Вологда, ул. Северная, 44
Фактический (почтовый) адрес: 160024, г. Вологда, ул. Северная, 44

ФИО, должность руководителя: Молчанов Максим Викторович, директор
ФИО, должность главного бухгалтера: Смирнова Ольга Александровна, главный бухгалтер

Учредительным документом является Устав.
Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Размер уставного капитала в 2023 г. не менялся.
Состав учредителей – 100% физические лица:
Гуща Юрий Михайлович – 100% уставного капитала.
Основным видом деятельности в 2023 году являлось производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий (ОКВЭД 28.93). Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
У Общества имеется обособленное структурное подразделение «Региональное отделение «Московское» без самостоятельного баланса, состоящее на учете в ИФНС Росси №29 по городу Москве (код 7729).
Среднесписочная численность работающих за отчетный год составила 95 человек. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.
Налоговый учет осуществляется с применением общей системы налогообложения. При расчете налога на прибыль применяется ПБУ 18/02.
Общество подлежит обязательному аудиту, т.к. подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

ООО «Протемол»

Производство:
Россия, г. Вологда ул. Саммера 47а.
Тел.: (8172)28-04-30/31/32
E-mail: mng@protemol.ru
sales@protemol.ru
www.protex.ru

Региональное отделение «Московское»:
Россия г. Москва, п. Толстопальцево, ул. Советская, 1, стр.4
Тел.: +7 (495) 933-60-63 Факс: +7 (495) 933-60-64

Сведения о связанных сторонах.

1. Гуща Юрий Михайлович (ИНН 771000361034) - учредитель, размер доли в уставном капитале 100% - является конечным бенефициаром.

2. ООО «Прогрессивные технологии» (ИНН 3525024705)

Гуща Юрий Михайлович – учредитель (75%)

ООО «Протемол» - учредитель (25%)

- арендные платежи за пользование нежилых помещений за период 2023 года – 25507,566 тыс. руб. В период 2023 года уплачено арендных платежей – 20 796,306 тыс. руб.

- Договор займа № 2-3/2022 от 17.03.2022 на сумму 28 400 тыс. руб. (Займодатель ООО «Протемол»). Погашен полностью путем перечисления суммы займа на расчетный счет);

- Договор займа № 3-3/2022 от 25.04.2022 на сумму 140 000 тыс. руб. (Займодатель ООО «Протемол»). Погашен частично (путем взаимозачета по встречным обязательствам и перечисления части суммы займа на расчетный счет). Остаток задолженности по займу на 01.01.2024 г. 84 252,071 тыс. руб.;

3. ООО "ЛактатрейдингБел", УНП 692208547 (Беларусь)

ООО «Протемол» - учредитель (100%)

- Договор займа № 1/2022 от 30.08.2022 г. на сумму 16 050 тыс. руб. Остаток задолженности по займу на 01.01.2024 г. 16 050 тыс. руб.;

- Договор займа № 2/2022 от 15.09.2022 г. на сумму 32 400 тыс. руб., Остаток задолженности по займу на 01.01.2024 г. 32 400 тыс. руб;

- Договор займа № 3/2022 от 20.12.2022 г. на сумму 34 400 тыс. руб. Погашен частично (путем перечисления части суммы займа на расчетный счет), остаток задолженности по займу на 01.01.2024 г. 34 200 тыс. руб.

4. Молчанов Максим Викторович (ИНН 352502930902) – директор.

- краткосрочное вознаграждение – 1 637,946 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ и натуральные доходы, начислены страховые взносы 312,443 тыс. руб.;

5. Байков Владимир Игоревич (ИНН 773309541935) - руководитель Регионального отделения «Московское»

- краткосрочное вознаграждение – 2 165,388 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ и натуральные доходы, начислены страховые взносы 379,774 тыс. руб.;

6. Гуща Юрий Михайлович (ИНН 771000361034) – технический директор (Региональное отделение «Московское»)

- краткосрочное вознаграждение – 844,474 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ и натуральные доходы, начислены страховые взносы 135,115 тыс. руб.

7. Поверинова Елена Васильевна (ИНН 352528470720) – финансовый директор

- краткосрочное вознаграждение – 1 152,134 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ и натуральные доходы, начислены страховые взносы 230,579 тыс. руб.

Конечным бенефициаром Общества является Гуща Ю.М.

ПроТеМол
Хорошо, когда есть выбор!

ООО «Протемол»

Производство:
Россия, г. Вологда ул. Саммера 47а.
Тел.: (8172)28-04-30/31/32
E-mail: mng@protemol.ru
sales@protemol.ru
www.protex.ru

Региональное отделение «Московское»:
Россия г. Москва, п. Толстопальцево, ул. Советская, 1, стр.4
Тел.: +7 (495) 933-60-63 Факс: +7 (495) 933-60-64

Раскрытие учетной политики организации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, ввиду чего не применяет в учете следующие ПБУ: ПБУ 8/2010 (организация не создает никаких резервов (оценочных обязательств), за исключением резерва по сомнительным долгам, и резерва на оплату предстоящих отпусков, а все фактически понесенные расходы учитываются в составе расходов по мере возникновения); ПБУ 11/2008; ПБУ 12/2010; ПБУ 16/02.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Определение конкретного срока полезного использования новых объектов основных средств, производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и ФСБУ 6/2020. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. Ликвидационная стоимость основных средств устанавливается по приказу руководителя общества.

Затраты на разработку новых или существенно улучшенных технологий производства, рецептур новых видов продукции и тому подобного накапливаются (капитализируются) на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", формируя сумму расходов на НИОКР, только при условии, что высока вероятность применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод. Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам списываются на расходы по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (п.14 ПБУ 17/02), кроме тех случаев, когда в результате их образовываются объекты основных средств или товары на продажу.

Материально-производственные запасы отражаются в учете по фактическим затратам на приобретение и списываются на себестоимость продукции по средней стоимости за текущий месяц. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 мес., списывается единовременно в момент ее передачи в эксплуатацию. (ФСБУ 5/2019)

Учет прямых затрат в разрезе по основным производственным видам деятельности Общества осуществляется на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет к счету 20 «Основное производство» ведется в разрезе выполняемых заказов. Распределение расходов основного производства по видам продукции (работ, услуг) Общества осуществляется путем прямого отнесения затрат на себестоимость продукции (работ, услуг) соответствующего вида деятельности. Расходы, не связанные напрямую с производством продукции, относятся на счет себестоимости 90.02.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости. Выручка признается по методу начисления. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с

Производство:
Россия, г. Вологда ул. Саммера 47а.
Тел.: (8172)28-04-30/31/32
E-mail: mng@protemol.ru
sales@protemol.ru
www.protex.ru

Региональное отделение «Московское»:
Россия г. Москва, п. Толстопальцево, ул. Советская, 1, стр.4
Тел.: +7 (495) 933-60-63 Факс: +7 (495) 933-60-64

последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Информация о применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

На предприятии согласно учетной политике применяется ПБУ 18/02. Согласно этому документу сделаны все необходимые расчеты и отражены в отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Прочая информация

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. составила 10 716,6 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам за 2023 год составила 269,054 тыс. руб.

В форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по стр. 1190 (Прочие внеоборотные активы) отражены остатки по дебету счета 97 Расходы будущих периодов (госпошлина за продление срока действия исключительного права на товарный знак) в размере 8,831 тыс. руб.

В форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по стр. 1260 (Прочие оборотные активы) отражены остатки по дебету счета 76.НА (Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента», 76.01.9 (страхование) и по дебету счета 97 Расходы будущих периодов в размере 1 147,476 тыс. руб.

Просроченная дебиторская/кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

Объем продаж продукции, товаров, работ и услуг

- Основное производство – 374 438,08 тыс. руб. без НДС;
- Продажа покупных товаров – 25 377,56 тыс. руб. без НДС;
- Продажа полуприцеп-цистерна (покупное шасси) – 10 825,00 тыс. руб., без НДС;
- Прочие услуги для заказчиков – 8 773,416 тыс. руб. без НДС;
- Шеф-монтажные и ПН работы – 23 830,291 тыс. руб. без НДС;

Затраты на производство

- Себестоимость:
  Основное производство – 229 931,17 тыс. руб.;
  Продажа покупных товаров – 15 826,263 тыс. руб.;
  Продажа полуприцеп-цистерна – 9 110,766 тыс. руб.;

Производство:
Россия, г. Вологда ул. Саммера 47а.
Тел.: (8172)28-04-30/31/32
E-mail: mng@protemol.ru
sales@protemol.ru
www.protex.ru

Региональное отделение «Московское»:
Россия г. Москва, п. Толстопальцево, ул. Советская, 1, стр.4
Тел.: +7 (495) 933-60-63 Факс: +7 (495) 933-60-64

Прочие услуги для заказчиков – 468,63 тыс. руб.;
Шеф-монтажные и ПН работы – 13 716,75 тыс. руб.;
Прочие производственные расходы – 2 107,542 тыс. руб.;
- Расходы на продажу – 3 861,59 тыс. руб.;
- Управленческие расходы – 78 579,85 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов

- Прочие внереализационные доходы:
Доходы в виде процентов по депозитным счетам – 14 655,772 тыс. руб.;
Доходы в виде процентов по договорам займа – 6 570,902 тыс. руб.;
Доходы от реализации металлолома – 299,078 тыс. руб.;
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 13,714 тыс. руб.;
Курсовые разницы – 2 410,454 тыс. руб.;
НДС, восстановление при списании кредиторской задолженности – 35,667 тыс. руб.;
Оприходование излишков материалов, выявленных при инвентаризации – 299,078 тыс. руб.;
Доходы в виде полученных субсидий (без НДС) – 20 214,586 тыс. руб.;
Восстановление резерва по сомнительной задолженности – 7 092,011 тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности – 181,276 тыс. руб.;
Прочие внереализационные доходы – 76,143 тыс. руб.

- Прочие внереализационные расходы:
Выплаты сотрудникам за счет чистой прибыли – 1 048,539 тыс. руб.;
Себестоимость реализованного металлолома – 299,078 тыс. руб.;
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 14,132 тыс. руб.;
Курсовые разницы – 1 746,861 тыс. руб.;
Налоги с боры (в т.ч. НДС исчисленный с безвозмездной реализации, не принимаемый к учету, НДС, уплаченный за счет бюджетных средств, восстановление НДС при получении субсидии) – 4 098,465 тыс. руб.;
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса – 56,560 тыс. руб.;
Процентные расходы по арендованным объектам недвижимости – 13 884,204 тыс. руб.;
Отчисления в резерв по сомнительной задолженности – 11 487,036 тыс. руб.;
Расходы на услуги банков – 895,974 тыс. руб.;
Списание дебиторской задолженности – 235,466 тыс. руб.;
Стипендии, выплачиваемые по ученическому договору – 879,75 тыс. руб.
Возмещение убытков заказчику – 30 тыс. руб.;
Членские взносы – 148,210 тыс. руб.;
Благоустройство прилегающих территорий – 1 642,787 тыс. руб.;
Расходы на проведение рекламного форума – 960,137 тыс. руб.;
Прочие внереализационные доходы (в т.ч. госпошлина, подарки сотрудниками и контрагентам, не принимаемые расходы на служебные поездки, приобретение санаторных путевок за счет ФСС, страхование за счет чистой прибыли, расходы

Производство:
Россия, г. Вологда ул. Саммера 47а.
Тел.: (8172)28-04-30/31/32
E-mail: mng@protemol.ru
sales@protemol.ru
www.protex.ru

Региональное отделение «Московское»:
Россия г. Москва, п. Толстопальцево, ул. Советская, 1, стр.4
Тел.: +7 (495) 933-60-63 Факс: +7 (495) 933-60-64

на оплату спортивных мероприятий, штрафы ГИБДД, приобретение санаторных путевок и другие расходы) – 1 838,187 тыс. руб.

Финансовые вложения

По состоянию на конец 2023 года Общество имеет следующие финансовые вложения:
- Участие в ООО НПК «Прогрессивные технологии» - 25% УК 38 805,55 тыс. руб.;
- Участие в ООО «ЛактатрейдингБел» – 100% УК 12 176,75 тыс. руб.

- Предоставленные займы:
АО ААК «Вологдаагрострой» - 41 342,4 тыс. руб.;
ООО «ЛактатрейдингБел» – 66 600 тыс. руб.

НИОКР

За 2023 год в Обществом выполнено работ по НИОКР на 63,966 тыс. руб., основным из которых явились исследование особенностей структурно-механических показателей сливочного масла, полученного с использованием нового метода производства, в сравнении с маслом традиционных методов изготовления и проведение экспериментальных работ по охлаждению творога вакуумным методом. Работы завершены, затраты по их выполнению списаны в расходы по обычным видам деятельности.

Выполнен НИОКР по разработке способа производства сухих молочных продуктов повышенной растворимости путем сгущения в вакуум-выпарном аппарате пленочного типа и трехстадийного высушивания в распылительной сушилке с досушиванием и охлаждением в "кипящем" слое, на данное изобретение получен патент № 2803546, принят на учет НМА, расходы в размере 498,88 тыс. руб. списываются равномерным долями согласно приказа руководителя в течение срока исполнения НИОКР по согласно Соглашения №020-11-2022-1187 от 01.12.2022.

Выполнен НИОКР по производству вакуум-выпарного аппарата с производительностью от 4 до 8 тонн испаренной влаги в час и распылительной сушилки с досушиванием и охлаждением в «кипящем слое» производительностью от 0,5 до 1 тонны испаренной влаги в час, в результате создана опытная установка, расходы по ее созданию отнесены на счет 43 «Готовая продукция» для ее последующей реализации покупателю в 2024 году.

На 31.12.2023 года начаты, но еще не завершены следующие НИОКР:
- по разработке современной технологии производства вакуум-выпарного аппарата с производительность от 4 до 8 тонн испаренной влаги в час и распылительной сушилки с досушиванием и охлаждением в «кипящем слое» производительностью от 0,5 до 1 тонны испаренной влаги в части,
- производству и реализации вакуум-выпарного аппарата с производительностью от 4 до 8 тонн испаренной влачи в час и распылительной сушилки с досушиванием и охлаждением в «кипящем слое» производительностью от 0,5 до 1 тонны испаренной влаги в час,

Производство:
Россия, г. Вологда ул. Саммера 47а.
Тел.: (8172)28-04-30/31/32
E-mail: mng@protemol.ru
sales@protemol.ru
www.protex.ru

Региональное отделение «Московское»:
Россия г. Москва, п. Толстопальцево, ул. Советская, 1, стр.4
Тел.: +7 (495) 933-60-63 Факс: +7 (495) 933-60-64

- по разработке технологии производства установки для кристаллизации лактозы в сгущенном молочном сырье на основе аппаратов емкостного типа производительностью до 280 тонн сырья в сутки.

На 31.12.2023 года к расходам по НИОКР отнесены материалы, заработная плата исполнителей и страховые взносы в сумме 13 879,3 тыс. руб.

Государственная помощь

В 2023 Общество получило следующую государственную помощь:

- субсидия на софинансирование НИОКР «Разработка современной технологии производства вакуум-выпарного аппарата с производительность от 4 до 8 тонн испаренной влаги в час и распылительной сушилки с досушиванием и охлаждением в «кипящем слое» производительностью от 0,5 до 1 тонны испаренной влаги в части, производство и реализация вакуум-выпарного аппарата с производительностью от 4 до 8 тонн испаренной влачи в час и распылительной сушилки с досушиванием и охлаждением в «кипящем слое» производительностью от 0,5 до 1 тонны испаренной влаги в час от Министерства промышленности и торговли по Соглашению №020-11-2022-1187 от 01.12.2022 в размере 2 000 тыс. руб.
- субсидия на софинансирование НИОКР «Разработка технологии производства установки для кристаллизации лактозы в сгущенном молочном сырье на основе аппаратов емкостного типа производительностью до 280 тонн сырья в сутки» от Департамента экономического развития Вологодской области по Договору о предоставлении из областного бюджета субсидии на финансовое обеспечение выполнения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ с привлечением образовательных организаций высшего образования и научных организаций, расположенных на территории РФ №9 от 05 июня 2023 года в размере 4 000 тыс. руб.
- финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма от Федерального фонда социального страхования в виде компенсации расходов на прохождение обязательных медосмотров, и санаторно-курортное профилактическое лечение сотрудников по Решению № 08-11/3508-4703 от 02.08.2022 в размере 309,007 тыс. руб.

Указанные субсидии нашли отражение в составе доходов в бухгалтерском и налоговом учете Общества на счете 86 «Целевое финансирование»

Кроме того, в 2023 Обществом была получена субсидия из федерального бюджета производителям специализированной техники и оборудования в целях предоставления покупателям скидки при приобретении такой техники и оборудования по Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета № 020-11-2023-154 от 06.02.2023. Субсидия предоставлена согласно отчетам и подтверждающим документам о предоставленной покупателям скидке при приобретении оборудования в размере 19 807,468 тыс. руб.

Указанная субсидия нашла отражение в составе доходов в бухгалтерском и налоговом учете Общества на счете 91 «Прочие внереализационные доходы»

ООО «Протемол»

Производство:
Россия, г. Вологда ул. Саммера 47а.
Тел.: (8172)28-04-30/31/32
E-mail: mng@protemol.ru
sales@protemol.ru
www.protex.ru

Региональное отделение «Московское»:
Россия г. Москва, п. Толстопальцево, ул. Советская, 1, стр.4
Тел.: +7 (495) 933-60-63 Факс: +7 (495) 933-60-64

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов его деятельности. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности предприятия. Не имеется намерений или планов реорганизации ООО «Протемол», уменьшения объемов производства и внесения существенных изменений в учетную политику предприятия.

Директор Молчанов М.В.

Главный бухгалтер Смирнова О.А.