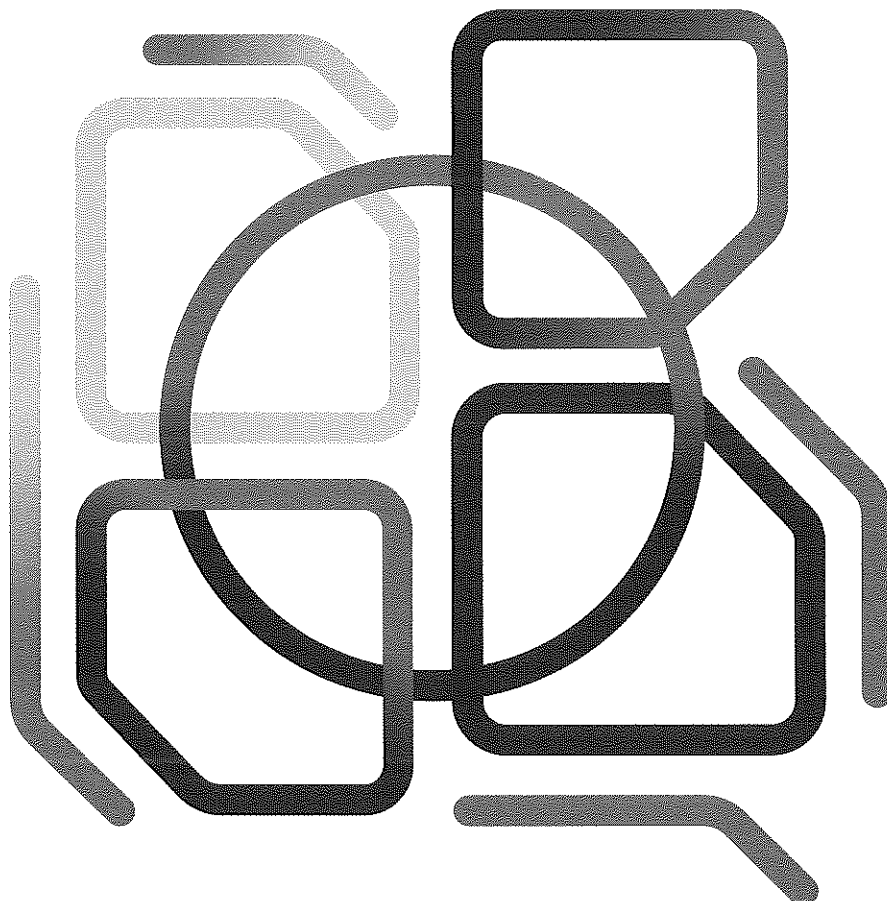


Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕК»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2024 г.

Москва | 2025



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 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, 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 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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.

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 09 января 2025 г. № 4/25

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

Дата аудиторского заключения: «17» марта 2025 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, 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 2024 г.

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ПРОТЕК"</u>	по ОКПО	39544302
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9715002348
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность холдинговых компаний</u>	по ОКВЭД 2	64.20
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	<u>152265, Ярославская обл., Некрасовский р-н, с. Черная Заводь, ул. Речная, 3</u>		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО «ФБК»</u>			
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	51 447 206	51 447 206	51 447 206
3.2.	Отложенные налоговые активы	1180	503	446	354
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	51 447 709	51 447 652	51 447 560
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3.	Дебиторская задолженность	1230	17	98	117
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 519	352	296
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	7 536	450	413
	БАЛАНС	1600	51 455 245	51 448 102	51 447 973

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.5.	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	-	-	-
3.6.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	697 474	697 474	697 474
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.7.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	50 749 706	46 348 153	46 348 528
	Итого по разделу III	1300	51 455 180	47 053 627	47 054 002
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	4 393 943
	Итого по разделу IV	1400	-	-	4 393 943
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1510	-	500	-
3.9.	Кредиторская задолженность	1520	31	4 393 943	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10.	Оценочные обязательства	1540	34	32	28
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	65	4 394 475	28
	БАЛАНС	1700	51 455 245	51 448 102	51 447 973

Руководитель



Музязев В.Г.

(расшифровка подписи)

14 марта 2025 года

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 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

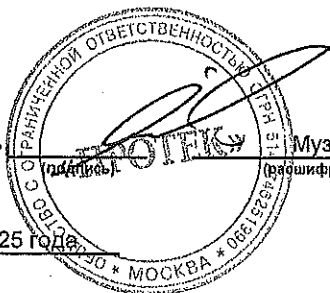
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
39544302		
9715002348		
64.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.1.	Выручка	2110	4 425 077	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 425 077	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.1.	Управленческие расходы	2220	(435)	(446)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 424 642	(446)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.2.	Проценты к получению	2320	930	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
4.2.	Прочие расходы	2350	(25)	(22)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 425 547	(468)
4.3	Налог на прибыль, в т.ч.	2410	6	93
	текущий налог на прибыль	2411	(50)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	56	93
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 425 553	(375)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	4 425 553	(375)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Музяев В.Г.

(рабочая копия подписи)

14 марта 2025 года

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды			
0710004			
31	12	2024	
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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	8 000	-	697 474	-	46 348 528	47 054 002
За 2023 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(375)	(375)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(375)	(375)
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	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	8 000	-	697 474	-	46 348 153	47 053 627
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 425 553	4 425 553
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 425 553	4 425 553
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	-	-	-	-	(24 000)	(24 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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	(24 000)	(24 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	8 000	-	697 474	-	50 749 706	51 455 180

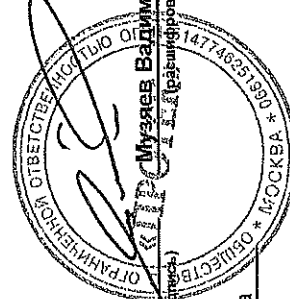
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	51 455 180	47 053 627	47 054 002

Руководитель  Музаяев Вадим Геннадиевич
(подпись)
 14 марта 2025 года



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 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) 31 12 2024
по ОКПО 39544302
ИНН 9715002348
по ОКВЭД 2 64.20
по ОКОПФ / ОКФС 12300 16
по ОКЕИ 384

Коды		
0710005		
31	12	2024
39544302		
9715002348		
64.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 425 993	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от участия в уставном капитале других организаций	4113	4 425 077	-
прочие поступления	4119	916	-
Платежи - всего	4120	(383)	(444)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(164)	(252)
в связи с оплатой труда работников	4122	(168)	(163)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(19)	-
прочие платежи	4129	(32)	(29)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 425 610	(444)
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	(4 393 943)	-
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	(4 393 943)	-
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	(4 393 943)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	(24 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(500)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(24 500)	500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 167	56
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	352	296
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 519	352
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Музьяев Вадим Геннадиевич

(подпись)

(подпись)

14 марта 2025 года

**Общество с ограниченной ответственностью
«ПРОТЕК»**

ООО «ПРОТЕК»

**Пояснения бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

г. Москва, 2025

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	4
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	4
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	4
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	6
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
2.6. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	7
2.7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	7
2.8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	8
2.9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	8
2.10. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
2.11. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2025 ГОД	8
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	8
3.1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
3.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	11
3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
3.6. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	12
3.7. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	12
3.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	12
3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	15
4.1. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
4.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
4.3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	16
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	17
5.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
5.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	17
5.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	20
5.4. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	20
5.5. ВЛИЯНИЕ ГЕОПОЛИТИЧЕСКОЙ СИТУАЦИИ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	21
5.6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» за 2024 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 за 2024 г. 2 человека (по совместительству), за 2023 г. - 2 человека (по совместительству).

1.2. Основные виды деятельности

В 2022-2024 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 31.12.2024 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» – Музязев 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»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, 44, стр.2.

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 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

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.

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 ПБУ 22/2010. 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);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5%.

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. 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 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
За 1 Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 Евро	106,1028	99,1919	75,6553

2.5. 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.

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.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

2.6. 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

2.7. 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 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.

2.8. 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.

2.9. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н) не несет обязанности по представлению такой информации.

2.10. Изменения и дополнения учетной политики

Изменения Учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или на финансовые результаты деятельности Общества за 2024 год, не вносились.

2.11. Изменения в учетной политике на 2025 год

Начиная с отчетности за 2025 год применяется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». В учетной политике в связи с этим утверждаются формы бумажных и электронных документов, используемые при инвентаризации. Кроме того, с отчетности за 2025 год организация составляет бухгалтерскую отчетность согласно новому ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса на начало 2024 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2023 г.

Корректировок вступительных и сравнительных данных не проводилось.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Долгосрчные финансовые вложения

В составе долгосрчных финансовых вложений отражены акции дочернего общества, по которым рыночная стоимость не определяется.

Вид финансового вложения	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
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

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. Задолженность по данному договору купли-продажи своевременно погашена.

Акции находятся в залоге с момента передачи их Покупателю. Порядок залога установлен договором 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 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 договора в размере 27 002 576 657,52 рублей.

Обязательства выданные (залог)	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Акции АО «ПРОТЕК» (гос. Регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-02-07615-А), тыс. руб.	27 002 577	27 002 577	27 002 577
ИТОГО:	27 002 577	27 002 577	27 002 577

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 (убытков от обесценения (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 2024 г.	51 447 206	-	-	-	-	-	-	51 447 206	-
в том числе:										
Вклады в уставные капиталы дочерних обществ	за 2023 г.	51 447 206	-	-	-	-	-	-	51 447 206	-
	за 2024 г.	51 447 206	-	-	-	-	-	-	51 447 206	-

3.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы сформированы на налоговые убытки и представляют собой следующие значения:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Отложенные налоговые активы	503	446	354
ИТОГО:	503	446	354

3.3. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Авансы выданные	-	96	90
Прочие дебиторы	17	2	27
ИТОГО:	17	98	117

3.4. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2024 года денежные средства и денежные эквиваленты представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Расчетные счета	15	347	291
Денежные эквиваленты (депозиты)	7 504	5	5
ИТОГО:	7 519	352	296
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств	7 519	352	296

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.

Расшифровка прочих платежей и поступления Отчета о движении денежных средств.

Наименование	Строка	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие поступления, в т.ч.	4119	916	-
Проценты по депозитным, прочим счетам		916	-
Прочие платежи, в т.ч.	4129	(32)	(29)
Прочие	332	(32)	(29)

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Величина Уставного капитала	8 000	8 000	8 000
ИТОГО:	8 000	8 000	8 000

3.6. 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 2022 – 2024 гг. не производилось.

3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31 декабря 2024 года нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых периодов	46 348 153	46 348 528	39 858 052
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	4 425 553	(375)	6 490 476
Дивиденды участнику	(24 000)	-	-
ИТОГО:	50 749 706	46 348 153	46 348 528

3.8. Кредиты и займы

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Краткосрочные займы (беспроцентные), в т.ч.	-	-	-
АО «ПРОТЕК»	-	500	-
ИТОГО:	-	500	-

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

За 2024 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	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные кредиты и займы

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

3.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-	4 393 943
прочая кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-	4 393 943
Якунин В.С. (до 31.12.2024 года)	-	-	4 393 943
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	31	4 393 943	-
расчеты по налогам и сборам	31	-	-
прочая кредиторская задолженность, в т.ч.	-	4 393 943	-
Якунин В.С. по приобретению акций дочернего предприятия	-	4 393 943	-

3.10. Оценочные обязательства

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Резервы предстоящих расходов, в т.ч.	34	32	28
Резерв по отпускам и страховые взносы по нему	34	32	28
ИТОГО:	34	32	28

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 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.	-	-
Дивиденды полученные от АО «ПРОТЕК»	4 425 077	-
Себестоимость продаж	(-)	(-)
Коммерческие расходы	(-)	(-)
Управленческие расходы, в т.ч.	(435)	(446)
Хозяйственные расходы	(223)	(237)
Заработная плата	(130)	(126)
Аренда	(41)	(41)
Страховые взносы	(39)	(38)
Резерв на отпуск	(2)	(4)
Прибыль (убыток) от продаж	4 424 642	(446)

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

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	(130)	(126)
Отчисления на социальные нужды	(39)	(38)
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(266)	(282)
Итого по элементам затрат	(435)	(446)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.*		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.*		
Итого расходы по обычным видам деятельности	(435)	(446)

4.2. Прочие доходы и расходы

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

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Проценты к получению, в т.ч.	930	-
Проценты по банковским депозитам	930	-
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы, в т.ч.	-	-

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие	-	-
Прочие расходы, в т.ч.	(25)	(22)
Банковские услуги	(25)	(22)
Прочие	-	-

4.3. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) составила 50 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Налог на прибыль	6	93
Текущий налог на прибыль	(50)	-
Отложенный налог на прибыль	56	93

*- Условный расход (доход) посчитан за минусом дивидендов, начисленных к получению. Налог на прибыль по дивидендам удержан налоговым агентом при перечислении дивидендов в Общество. Сумма полученных дивидендов за 2024 год составила 4 425 077 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
1.	Итого отложенные налоговые активы	503	446	354
1.1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	495	446	354
1.2	Расходы будущих периодов	8	-	-

Изменение величины отложенных налоговых активов в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% до 25% начиная с 2025 года:

№ п/п	Наименование	Код строки	Сумма по состоянию на 31.12.2024 по ставке 20%	Эффект изменения ставки	Сумма по состоянию на 31.12.2024 по ставке 25%
1.	Итого отложенные налоговые активы	1180	402	101	503
1.1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее		396	99	495
1.2	Расходы будущих периодов		6	2	8

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 г. Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности.

5.2. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2024-2023 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны	2024 г	2023 г	
Бенефициар			
Якунин Вадим Сергеевич	В	В	-
Основной управленческий персонал			
Музьев 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	-
АО «Таможенно-складской терминал «Транссервис»	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
АО «ТД ПРОТЕК»	А	А	-
ООО «Ригла»	А	А	-
АО «Фирма «КОМАН»	А	А	-
ООО «Медицинский центр Атлас»	А	А	-
ООО «ПроСервис»	А	А	

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 связанных сторон представлен при раскрытии информации АО «ПРОТЕК».

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, нереальных для взыскания, 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 помещения	-	(41)	41	-	-	-	-	Безналичный расчет
Дочерние общества									
АО «ПРОТЕК»	Беспроцентный заем	-	(500)		(500)	-	-	-	Безналичный расчет

Операции со связанными сторонами за 2024 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг/отгрузок а товаров (работ, услуг)	Погашение зadолженнос ти/аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской зadолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, 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.	Дивиденды к уплате		(24 000)	24 000					Безналичный расчет
Якунин В.С.	Аренда помещения	-	(41)	41	-	-	-	-	Безналичный расчет
Дочерние общества									
АО «ПРОТЕК»	Дивиденды к получению	-	4 425 077	(4 425 077)	-	-	-	-	Безналичный расчет
АО «ПРОТЕК»	Беспроцентный заем	(500)	-	500	-	-	-	-	Безналичный расчет

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

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	64	63
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	64	63

5.3. 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 2024 г. отсутствуют.

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

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 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.

5.5. Влияние геополитической ситуации на деятельность Общества

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций и физических лиц. Эти события привели к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, разрыву сетей поставок, ограничению перелетов, прекращению или приостановлению деятельности ряда зарубежных компаний в РФ, периодическому росту волатильности котировок на финансовых рынках, ключевой ставки и курса рубля по отношению к основным мировым валютам и прочим негативным экономическим последствиям. Существует высокая неопределенность в отношении развития текущей ситуации. В свою очередь, могут последовать дальнейшие санкции и ответные меры, влияние которых на экономику сложно предусмотреть.

В 2024 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2023 г. В течение 2024 года Банк России повысил ключевую ставку с 16% до 21%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

5.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Риск изменения процентных ставок

Доходы и операционные денежные потоки Общества в наименьшей степени подвержены риску изменения рыночных процентных ставок. У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения рыночных процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Валютные риски

Влияние валютного риска и риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются руководством Общества, как несущественные для ведения его финансово-хозяйственной деятельности.

Кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

В Обществе разработаны процедуры, которые включают оценку финансового состояния, контрагентов, опыт прошлых отношений и прочие факторы. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества и оценивает данный риск как незначительный.

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 политическая 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, 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.

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. 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.

14 марта 2025 года

Генеральный директор ООО «ПРОТЕК»

Главный бухгалтер ООО «ПРОТЕК»



В.Г. Музяев

А.М. Кинаш