

ПРОТЭК

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

125212, г. Москва, ул. Адмирала Макарова, д. 8, стр. 1, этаж 4, пом. XVII, комн.7

Тел./факс: +7(495) 921-4716; e-mail: aubel@list.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЭК» (далее Общество); ОГРН 1117746586715; ИНН/КПП 7706759515/774301001; Дата регистрации 28 июля 2011г.;

Место нахождения 125212, г. Москва, ул. Адмирала Макарова, д. 8, стр. 1, этаж 4, пом. XVII, комн.7 ;

Обособленные подразделения: обособленных подразделений и филиалов нет.

Уставный капитал 10 000 рублей.

2. Участники (акционеры)

ФИО/Наименование юр. лица	Количество акций	Номинальная стоимость акций	Сумма	Доля в УК
Беляев Андрей Юрьевич	-	-	10 000 рублей	100%

3. Бенефициарный владелец Беляев Андрей Юрьевич

4. Связанные стороны

ФИО/Наименование юр. лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма за 2024 год (тыс. руб.)
Беляев Андрей Юрьевич	Учредитель 100% доля в УК, генеральный директор	Заработная плата	3 621
		Вознаграждение за право использования патента Договор РД0334877 от 23.06.2020г	31 140
		Дивиденды	162 244

5. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и с учетом принципа непрерывности деятельности.

6. Краткая характеристика деятельности Общества

Основными видами деятельности ООО «ПРОТЭК» являются научные исследования и разработка инновационного оборудования и технологий для химической, нефтехимической, нефте- и газоперерабатывающей промышленности, которые в ряде случаев не имеют мировых аналогов.

Основными потребителями являются химическая, нефтехимическая, нефте- и газоперерабатывающая промышленность.

Основные поставщики: АО "КОРВЕТ", ООО «Курганхиммаш».

Основные покупатели: ООО "ГАЗПРОМ КОМПЛЕКТАЦИЯ, ООО "НЕФТЕМАШ СМ", АО "ТУРБОХОЛОД".

Временно свободные денежные средства Общество размещало в краткосрочные депозиты. Банк ВТБ (ПАО), ставка 14,30– 20,30%.

ООО «ПРОТЭК» специальные налоговые режимы не применяло, игорным бизнесом не занималось, подакцизных товаров не производило, государственные ценные бумаги не приобретало, доходов иностранным юридическим лицам не выплачивало, участия в совместной деятельности не было, государственную помощь не получало.

Основные виды деятельности ООО «ПРОТЭК» (в соответствии с ОКВЭД) 28.99 – производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки и 72.19 – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

7. Основные положения учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора от 25.12.2023 № 1УП.

Положения применяемой на 31.12.2024 года бухгалтерской учетной политики соответствует той, которая использовалась в предыдущем 2023 году, за исключением положений вводимых новыми ФСБУ.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ" отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с пунктом 53 данного стандарта.

В межотчетном периоде (по состоянию на 31.12.2023/01.01.2024) в бухгалтерском учете Обществом были произведены корректировки в связи с переходом на новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022.

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	298	298
Отложенные налоговые активы	1180	1 006	60	1 065
Итого по разделу I	1100	1 006	357	1 363
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	56 909	(760)	56 112
Итого по разделу II	1200	327 081	(760)	326 284
БАЛАНС	1600	328 087	(403)	327 647
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	225 013	(499)	224 514
Итого по разделу III	1300	225 023	(499)	224 524
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	59	59
Итого по разделу IV	1400	-	59	59
БАЛАНС	1700	328 087	(440)	327 647

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 была проведена переквалификация расходов будущих периодов. Программы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. рублей отнесены к НМА (стр. 1110- 298 тыс. руб.), остальные активы списаны на уменьшение нераспределенной прибыли (стр. 1370- (499) тыс. руб.).

В отчете об изменениях капитала изменение учетной политики отражено по стр. 3228, стр. 3200 графа нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)- (499) тыс. руб.

8. Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Выручка от реализации (без НДС) стр. 2110 за 2024 год- 487 847 тыс. руб., в том числе:

- *готовой продукции на сумму 463 300 тыс. рублей;*
- *выполнение работ на сумму 9 347 тыс. рублей;*
- *купленных товаров на сумму 15 200 тыс. рублей.*

Управленческие расходы стр.2220 за 2024 год – 33 003 тыс. руб. (аренда офиса 2 266 тыс. руб., заработная плата с учетом страховых взносов 27 995 тыс. руб., резерв ежегодных отпусков 698 тыс. руб., членские взносы 115 тыс. руб., аттестация и обучение по промышленной безопасности, оценка системы менеджмента, сертификация, обучение персонала 1 124 тыс. руб., участие в электронной процедуре 129 тыс. руб., программное обеспечение 90 тыс. руб., командировочные расходы 177 тыс. руб., охрана труда 87 тыс. руб., возмещение расходов сторонним организациям 190 тыс. руб., прочие расходы 132 тыс. руб.).

Проценты по краткосрочным депозитам стр. 2320 за 2024 год 28 941 тыс. руб.;

Прочие доходы стр. 2340 за 2024 год 712 тыс. руб. – списание резерва по отпускам;

Прочие расходы стр. 2350 за 2024 год 5 098 тыс. руб. (благотворительная помощь СВО 4 878 тыс. руб., услуги банка 103 тыс. руб., прочие 117 тыс. руб.);

Чистая прибыль стр. 2400 за 2024 год 221 073 тыс. руб.

9. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

Отложенные налоговые активы стр. 1180 на 31.12.2024 – 1 245 тыс. руб. в том числе 1 090 тыс. руб. от резерва по сомнительным долгам, 155 тыс. руб. от разниц по расходам будущих периодов;

Запасы стр. 1210 на 31.12.2024 – 13 369 тыс. руб. материалы;

Дебиторская задолженность стр.1230 на 31.12.2024 25 304 тыс. руб. (расчеты с покупателями и заказчиками 13 838 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками 2 706 тыс. руб., расчеты по налогам и страховым взносам 12 562 тыс. руб., проценты, начисленные по депозиту 527 тыс. руб., прочие дебиторы 33 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам - 4 362 тыс. руб.);

Денежные средства и их эквиваленты стр.1250 на 31.12.2024 – 208 130 тыс. руб. (краткосрочный депозит в ВТБ (ПАО) 190 000 тыс. руб., денежные средства на расчетном счете в ВТБ (ПАО) 18 130 тыс. руб.);

Прочие оборотные активы стр.1260 на 31.12.2024 – 57 147 тыс. руб. дебиторская задолженность по авансам, выданным на приобретение материалов;

Отложенные налоговые обязательства стр. 1420 на 31.12.2024 – 62 тыс. руб. сформированы по НМА;

Кредиторская задолженность стр. 1520 на 31.12.2024 – 28 454 тыс. руб. (расчеты с покупателями, заказчиками за минусом НДС 27 550 тыс. руб., расчеты с поставщиками, подрядчиками 904 тыс. руб.);

Оценочные обязательства стр. 1540 на 31.12.2024 698 тыс. руб. – резерв ежегодных отпусков;

По состоянию на 31.12.2024 просроченной кредиторской задолженности нет. По просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам в размере 4 362 тыс. руб.

10. Отчет об изменениях капитала

Величина капитала стр. 3200 гр.6 на 31.12.2023 – 224 524 тыс. руб. (уставный капитал 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль 224 514 тыс. руб.);

Чистая прибыль за 2024 год стр. 3311 – 221 073 тыс. руб.;

В 2024 году была оказана благотворительная помощь, связанная с СВО, из чистой прибыли стр. 3323 - 7 122 тыс. руб.;

В 2024 году выплачены дивиденды стр. 3327 - 162 244 тыс. руб.;

Величина капитала стр. 3300 гр.6 на 31.12.2024 – 276 231 тыс. руб. (уставный капитал 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль 276 221 тыс. руб.).

11. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств поступления от продажи продукции товаров, работ, услуг и платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются за вычетом НДС.

Прочие поступления по текущим операциям стр. 4119 – 42 364 тыс. руб., в том числе 28 657 тыс. руб. проценты по краткосрочным депозитам, 13 707 тыс. руб. разница между НДС, полученным от покупателей (заказчиков), и НДС, уплаченным поставщикам (подрядчикам) и НДС, уплаченным в бюджет.

Прочие платежи по текущим операциям стр. 4129 – 12 280 тыс. руб., в том числе 12 000 тыс. руб. благотворительная помощь, 103 тыс. руб. – услуги банка, командировочные расходы 177 тыс. руб..

Платежи в связи с оплатой труда работников стр. 4122 – 27 997 тыс. руб. отражены с учетом начисленного НДФЛ и страховых взносов.

12. НМА

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 в составе НМА отражены две программы, балансовая стоимость на 31.12.2023г.-298 тыс. руб., накопленная амортизация 0 руб., балансовая стоимость на 31.12.2024г.- 298 тыс. руб., накопленная амортизация-25 тыс. руб.

13. Забалансовые счета

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражена кадастровая стоимость арендованного помещения по адресу 125212, г. Москва, ул. Адмирала Макарова, д. 8, стр. 1, этаж 4, пом. XVII, комн.7 – 16 934 тыс. руб.

На забалансовом счете МЦ. 004 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» отражены компьютеры, мебель и другое офисное оборудование стоимостью менее 100 тыс. руб.

14. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2024г. сформировано оценочное обязательство по оплате ежегодных отпусков в сумме 698 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 4 362 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «ЭСКОРТ», наличием судебного решения и в связи с тем, что вышеуказанная организация находится в стадии ликвидации.

15. Информация об изменениях в бухгалтерской отчетности за 2024г., связанная с повышением ставки налога на прибыль в 2025г.

Ставка по налогу на прибыль увеличена с 20% до 25%.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025г. 31.12.2024г. в межотчетный период увеличены суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

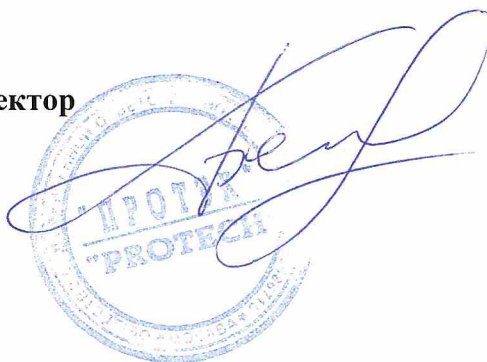
По стр. 1180 и стр. 1420 бухгалтерского баланса отражены суммы отложенных налоговых активов и обязательств с учетом перерасчета.

16. Судебные разбирательства незавершенные на 31.12.2024г. отсутствуют.

17. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

**Генеральный директор
ООО «ПРОТЭК»**



А.Ю. Беляев