ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ТЕХНИКА

31 марта 2025 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО "ПРОТЕХ" за 2024 год

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ.

Общество с ограниченной ответственностью "Протех" было поставлено на налоговый учет 21 июня 2023 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Приморскому краю за ОГРН 1232500017419, с присвоением ИНН 2536339825.

ООО "ПРОТЕХ" является юридическим лицом по законодательству Российской Федерации и осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством.

Юридический адрес общества: Россия, 690001, г. Владивосток, ул. Пионерская, д.1, офис 410
С 24.12.2024 юридический адрес изменен на 680026, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, г. Хабаровск ул. Жданова д.16, офис 6 с постановкой на учет в УФНС по Хабаровскому краю 2700

1.2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с Решением учредителя с 07.06.2024 назначен Терещенко Артём Геннадьевич, запись ГРН2 242500299171 от 17.06.2024. (с 21.06.2023г. по 06.06.2024г. единоличным исполнительным органом Общества являлся Генеральный директор Онищук Александр Владимирович)

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ И ВЕЛИЧИНЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА.

Единственным учредителем и участником Общества при создании был гражданин РФ Онищук Александр Владимирович.

Уставный капитал Общества, в соответствии с учредительными документами, составляет 200.000 (двести тысяч) российских рублей. Оплачен единственным учредителем полностью (100%).
Согласно записи за государственным номером (ГРН) 2242500373619 от 26.07.2024 года участниками Общества являются:
КАРПОВ СЕРГЕЙ СЕРГЕЕВИЧ 50% Уставного капитала Общества
ТЕРЕЩЕНКО АРТЁМ ГЕННАДЬЕВИЧ 50% Уставного капитала Общества

1.4. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ.

В 2024 году Общество имело в своем составе следующие обособленные подразделения, осуществляющие деятельность без выделения на отдельный баланс и без открытия расчетного счета:

- **Обособленное подразделение ООО «Протех» г. Хабаровск**, местонахождение по адресу: 680026, Россия, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, г. Хабаровск, ул. Жданова д.16; постановка на налоговый учет произведена в УФНС по Хабаровскому краю,2700, 01.06.2024г., КПП 270045001.
- **Обособленное подразделение ООО «Протех» г. Артем**, местонахождение по адресу: 692756, Россия, Приморский край, Артемовский г.о., г.Артем, ул.Орловская, д.67, к.1, помещ.303; постановка на налоговый учет произведена в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 10 по Приморскому краю 01.10.2024г., КПП 250245001;

1.5. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА.

Среднесписочная численность работников составила в 2024 году 12 человек, в том числе:

- головной офис в г. Хабаровске 5,9 чел
- Обособленное подразделение ООО «Протех» г. Хабаровск 5,6 чел
- Обособленное подразделение ООО «Протех» г. Артем 0,2 чел.

1.6. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Основными видами деятельности Общества в 2024 году являлись:

- оптовая торговля запасными частями и техникой (SEM, Lonking).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:
допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических лиц;
допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные элементы учетной политики приведены в таблице №1.

Таблица №1

Элемент учетной политики	В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета	Использование варианта учетной политики в отчетном периоде	
			2023	2024
Метод (момент) признания доходов и расходов	Метод начисления	Метод начисления	+	+
Способ оценки МПЗ при списании в производство	Метод ФИФО	Метод ФИФО	+	+
Способ оценки покупных товаров при реализации	Метод ФИФО	Метод ФИФО	+	+
Метод начисления амортизации по основным средствам	Линейный метод	Линейный метод	+	+
Метод начисления амортизации по НМА	Линейный метод	Линейный метод	+	+
Использование права на амортизационную премию	-	Используется	+	+
Создание резервов	Резерв предстоящих отпусков Резерв сомнительных долгов	- Используется	+ +	+ +

Общество применяет общую систему налогообложения.

2.2. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации
Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов, представленных в отчетности по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под их снижение (обесценение).

III. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается Обществом методом начисления по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям и оказания услуг и предъявления расчетных документов.

Выручка отражена в отчетности Общества за минусом налога на добавленную стоимость, составила в 2024 году 1.280.909 тыс. рублей и по сравнению с 2023 годом выросла на 578,6%.

Доходы и расходы Общества (тыс.руб)

Таблица №2

Наименование показателя	**2024 год**	**2023 год**
Выручка от продажи покупных товаров	**1 280 909**	**221 393**
В том числе		
Запасные части	**131 120**	**-**
Тяжелая техника	**1 149789**	**221 393**
Выручка от реализации продукции и услуг		
Итого выручка	**1 280 909**	**221 393**
Себестоимость проданных покупных товаров	**1 037 770**	**182 355**
В том числе		
Запасные части	**77 732**	**-**
Тяжелая техника	**960 038**	**182 355**
Себестоимость продукции и услуг	**-**	**-**
Коммерческие расходы	**179 648**	**28 211**
Управленческие расходы	**10 305**	**1 155**
Итого себестоимость продаж	**1 227 723**	**211 721**
Прибыль (убыток) от продаж	**53 186**	**9 672**

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет управленческих расходов по элементам и статьям затрат (п.8 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Расходы предприятия признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их оплаты - предварительной или последующей (п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).
Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»), и ежемесячно списываются в дебет счета №90 «Продажи» (План счетов бухгалтерского учета хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина от 31 октября 2000 года №94н).

Структура затрат Общества раскрывается в Таблице № 3.

Распределение затрат по элементам (тыс.руб.)

Таблица №3

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Материальные затраты	2 203	301
Расходы на оплату труда	7 829	457
Отчисления на социальные нужды	2 656	138
Амортизация	3 814	-
Прочие затраты	173 451	28 470
Итого по элементам затрат	189 953	29 366
Себестоимость проданных покупных товаров	1 037 770	182 355
Итого расходы по обычным видам деятельности*	**1 227 723**	211 721
Изменение остатков незавершенного производства	-	-

* таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 "Коммерческие расходы" и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах.

По итогам 2024 года прибыль от продаж продукции, работ (услуг) Общества составила 53.186 тыс. рублей. Рентабельность продаж составила в 2024 году 4,15%.

Структура прочих доходов и расходов Общества приведена в Таблице №4.

Прочие доходы и расходы (тыс.руб.)

Таблица №4

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Процентный доход по банковским счетам и депозитам	4247	-
Процентный доход по займам выданным	274	25

Процентный доход прочий	-	-
Итого проценты к получению	**4 521**	**25**

Проценты по кредитам банков	-	-
Проценты по займам	650	2
Итого проценты к уплате	**650**	**2**

Доходы от реализации основных средств		
Доходы от реализации прочих активов		
Доходы от операций по покупке и продаже иностранной валюты	15 535	
Положительные курсовые разницы	675	240
Возмещения по страховым случаям		
Кредиторская задолженность с истекшим сроком		
Резерв сомнительных долгов (восстановление)		
Прочие доходы, присужденные по решению суда		
Прочие доходы	1	
Итого прочие доходы	**16 211**	**240**

Расходы по реализации основных средств		
Расходы по операциям по покупке иностранной валюты	18 645	347
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	1 196	88
Отрицательные курсовые разницы	2 182	48
Дебиторская задолженность с истекшим сроком		
Расходы по созданию резерва сомнительных долгов		
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	64	
Социальные выплаты работникам	360	
Санкции к уплате	7	
Прочие расходы	1 338	
Итого прочие расходы	**23 792**	**483**

Финансовый результат от прочих доходов и расходов	**- 3 710**	**- 220**

В 2024 году финансовым результатом от прочих доходов и расходов признан убыток в сумме 3.710 тыс. руб.
По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год балансовая прибыль Общества составила 49.476 тыс. рублей. Чистая прибыль Общества за 2024 год составил 38.362 тыс. руб.

3.2. ИНФОРМАЦИЯ О НЕМОНЕТАРНОМ ИМУЩЕСТВЕ. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Внеоборотные активы Общества увеличились за 2024 год на 22.355 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2024 года составили 22.355 тыс. руб.

Внеоборотные активы (тыс.руб)

Таблица № 5

Наименование внеоборотного актива	2024 год	2023 год
Основные средства по остаточной стоимости	20 196	-
в том числе Право пользования активом	*18 306*	
Доходные вложения в материальные ценности	-	-
Финансовые вложения	-	-
Нематериальные активы	-	-
Отложенные налоговые активы	2 159	-
Прочие внеоборотные активы	-	-
Итого внеоборотные активы	**22 355**	-

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд предприятия в течение срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.
Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом, исходя из принципа приоритета содержания перед формой, завершенные капитальным строительством объекты, фактически эксплуатируемые, также отражаются в составе основных средств независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию.
Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.
По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

- Здания: свыше 30 лет;
- Сооружения: от 7 до 30 лет;

- Машины и оборудование: от 5 до 15 лет.

Ликвидационная стоимость основных средств является незначительной и признана равной нулю.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.
Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2024 года представлены расходами будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев на сумму 0 тыс. руб.
Данные о наличии и движении нематериальных активов Общества раскрываются в табличных формах № 1.1-1.4 Пояснений.

Данные о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений Общества раскрываются в табличных формах № 2.1-2.4 Пояснений.

3.3. ИНФОРМАЦИЯ О НЕМОНЕТАРНОМ ИМУЩЕСТВЕ. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составили 168.753 тыс.руб.

Основным видом запасов являются товарные запасы в виде продукции торговой марки SEM: запасные части и техника.

По сравнению с предшествующим годом, за отчетный период произошло увеличение запасов на 88.314 тыс. руб., обусловленное увеличением товарных запасов на 88.271 тыс. руб. и увеличением запасов в виде сырья и материалов на 43 тыс.руб.

Запасы (тыс. руб)

Таблица №6

Наименование вида запасов	2024 год	2023 год
Сырье и материалы	43	-
Товары	168 710	80439
Расходы будущих периодов		
Товары отгруженные	-	-
Итого запасы	**168 753**	**80 439**

Материалы, топливо и другие материальные ресурсы отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения, товары – по покупной стоимости.
В составе оборотных активов по статье «Прочие оборотные активы» отражается информация о расходах будущих периодов, если предполагаемый период получения дохода – 12 месяцев и менее с отчетной даты. В случае, если период предполагаемого получения дохода четко определить нельзя, информация о таких расходах также отражается в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы»

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составили 4.106тыс. руб., в составе которых отражены денежные средства:

- Средства на расчетных счетах 3.895 тыс. руб.
- Средства на валютных счета 12 тыс. руб.
- Средства в кассе 200 тыс.руб.

Официальный курс китайского юаня к рублю, установленный Банком России на отчетную дату 31.12.2024г., использованный для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях: 13,4272.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются:

- Платежи и поступления, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- Суммы косвенных налогов.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31 декабря 2024 года составляют 3.911 тыс.руб..
Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31 декабря 2024 года отсутствуют.
Долгосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее на отчетную дату.

3.5. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества отражается в отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.
В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.
Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями за продукцию, работы, услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.
Краткосрочная дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 49.287 тыс. руб., с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 0 тыс. руб.

За 2024 год дебиторская задолженность уменьшилась на 2.118 тыс. руб. за счет увеличения прочей дебиторской задолженности на 2.765 тыс.руб., уменьшения авансов выданных на 5.783 тыс.руб., увеличения задолженности покупателей и заказчиков на 900 тыс.руб.

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб)

Таблица №7

Наименование вида задолженности	2024 год	2023 год
Задолженность покупателей и заказчиков	900	-
Авансы выданные*	45 165	50 948
Расчеты по претензиям	-	-
Прочие дебиторы	3 222	457
В том числе:		
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	204	-
Задолженность подотчетных лиц	1	-
Задолженность персонала	-	-
Прочие дебиторы	-	-
Итого дебиторская задолженность	**49 287**	**51 405**

*Авансы выданные отражены в отчетности с налогом на добавленную стоимость.

Краткосрочные обязательства Общества составили на 31 декабря 2024 года 186.824 тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность Общества увеличилась на 51.865 тыс. руб. и составила по состоянию на 31 декабря 2024 года 182.877 тыс. руб.

Информация о кредиторекой задолженности (тыс.руб)

Таблица №8

Наименование вида задолженности	2024 год	2023 год
Задолженность поставщикам и подрядчикам	87 330	25 333
Задолженность перед работниками Общества по оплате труда	362	59
Задолженность по налогам и сборам	8 099	6 486
Авансы полученные	87 086	99 134
Прочие кредиторы		
Итого кредиторская задолженность	**182 877**	**131 012**

3.6. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛГОСРОЧНОЙ АРЕНДЕ И ЛИЗИНГЕ.

Обязательства по лизингу в сумме 8.926 тыс. руб. отражены составе прочих обязательств

Сумма процентов, начисленная арендатором в составе арендных платежей за 2024 год, составила 1.145 тыс. руб. Определение процентной ставки производилось на основании сопоставимых ставок привлечения заемных средств.

Ограничения в использовании предмета аренды/лизинга, обусловленные договором аренды/лизинга (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) не предусмотрены.

Информация о составе долгосрочных обязательств по аренде/лизингу по видам предмета и сроку аренды/лизинга (тыс.руб.)

Наименование вида задолженности	Обязательство, сумма, тыс.руб.	Сумма процентов, начисленная в составе лизинговых платежей
Долгосрочные обязательства по лизингу автомобилей	5.768	674
Краткосрочные обязательства по лизингу автомобилей	3.158	471

Общество использует право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды со стоимостью имущества, предоставленного в аренду не более 300 тыс. руб.

3.7. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ И ЗАЙМАХ.

Задолженность по кредитам и займам отражается в отчетности Общества в соответствии с условиями заключенных договоров.
Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита) и включаются в состав прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.
Кредитные ресурсы, привлеченные в 2024 году, были направлены на финансирование деятельности Общества, в том числе финансирование хозяйственной деятельности, пополнение оборотных средств.

3.8. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.

Изменение курса иностранных валют, в особенности доллара США, оказывает значительное влияние на результаты деятельности Общества.

Динамика изменений курса доллара США за отчетный период:	31.12.2023	89,6883
	31.12.2024	101,6797
Динамика изменений курса китайского юаня за отчетный период:	31.12.2023	12,5762
	31.12.2024	13,4272

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на прочие доходы и расходы и составили за 2024 год:

Курсовые разницы (тыс. руб.)

Таблица №9

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Положительные курсовые разницы, всего	***675***	***240***
В том числе:		
Курсовые разницы по переоценке денежных средств в валюте	279	240
Курсовые разницы по обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте	203	-
Курсовые разницы по обязательствам, подлежащим оплате в рублях	193	-
Отрицательные курсовые разницы, всего	***2 182***	***48***
В том числе:		
Курсовые разницы по переоценке денежных средств в валюте	190	48
Курсовые разницы по обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте	1992	-
Курсовые разницы по обязательствам, подлежащим оплате в рублях		
Финансовый результат от курсовых разниц	**-1507**	**192**

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе Прочих доходов и расходов развернуто.

3.9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.
В бухгалтерском балансе отложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.
В соответствии с требованиями ПБУ №18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002г.№114Н, в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год приводятся величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, отраженные в Таблице 10.1:

(руб.) Таблица 10.1

Наименование показателя	2024 год
Прибыль/убыток до налогообложения	*49 475 982*
Условный расход по налогу на прибыль	*9 895 196*
Изменение отложенных налоговых активов	*1 727 206*
в том числе: *начислено отложенных налоговых активов*	*3 424 756*
погашено отложенных налоговых активов	*1 697 550*
Изменение отложенных налоговых обязательств	*- 3 913 693*
в том числе: *начислено отложенных налоговых обязательств*	*3 913 693*
погашено отложенных налоговых обязательств	-
Постоянный расход (доход)	672 504
Текущий налог на прибыль	8 381 213
Отложенный налог на прибыль, обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц (Справочно)	

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, постоянных расходах/доходах (тыс. руб)

Таблица №10.2

Наименование вида актива/обязательства	Остаток на начало года	Начислено	Погашено	Корректировка ставки налога на прибыль на 2025г	Остаток на конец года
Отложенный налоговый актив	-	3 425	1 698	432	2 159
Отложенное налоговое обязательство	-	3 914	-	978	4 892
Постоянный налоговый доход	X	----	X		X
Постоянное налоговое расход	X	673	X		X

3.10. НАЛОГОВАЯ НАГРУЗКА И ПОЛНОТА ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ НАЛОГОВ В БЮДЖЕТ.

За 2024 год Обществом начислено и внесено в бюджеты различных уровней налоговых платежей на общую сумму 102.869 тыс. рублей.

Информация о налоговой нагрузке (перечислено налогов в бюджет), тыс. руб.

Таблица №11

Наименование налога	2024 год
НДС	24 917
НДС таможенным органам	66 569
Налог на прибыль	8 263
Взносы на социальное страхование и обеспечение	2 124
Налог на имущество	-
Транспортный налог	13
НДФЛ	983
Итого	**102 869**

Задолженность по налогам и сборам составила на 31 декабря 2024 года 8.099 тыс. руб. Просроченной задолженности Общество не имеет.

3.11. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ.

Нераспределенная прибыль Общества составила на 31.12.2024 года 45.924 тыс. рублей, увеличение капитала за 2024 год составило 38.362 тыс. рублей.
Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составили 46.124тыс. рублей, увеличение величины чистых активов за 2024 год составило 38.362 тыс. рублей.

IV. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В течение 2024 года Общество не совершало операции со связанными сторонами

V. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.

5.1. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов. В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.
В 2024 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 1317,9тыс.руб., включая НДФЛ и страховые взносы.

VI. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

6.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков;
- по созданию резерва сомнительных долгов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице №12.
Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Таблица №12

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Резерв предстоящих отпусков	789	-
Резерв сомнительных долгов	-	-

6.2. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не предоставляло обеспечений в виде поручительств и гарантий третьим лицам по обязательствам других организаций.

6.3. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно и налоговые обязательства полностью отражены бухгалтерской отчетности.

Положение Общества с точки зрения соблюдения действующего налогового, валютного и таможенного законодательства не подвергнется существенным изменениям.

VII. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности, которые могут иметь финансовые последствия. Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

7.1. ВАЛЮТНЫЕ РИСКИ.

Валютные риски Общества обусловлены наличием обязательств, номинированных в иностранной валюте. Соответственно, колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества, что является фактором валютного риска.
Обществом проводятся мероприятия по оптимизации валютной структуры выручки и обязательств, действующие как механизм хеджирования, в целях компенсации разнонаправленных факторов и снижения валютных рисков.

7.2. ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

VIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

На момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не выявлено.

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Рядом стран введены пакеты санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Данные обстоятельства привели к повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания отчетности по оценкам руководства Общества данные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

А.Г.Терещенко,
Генеральный директор ООО "ПРОТЕХ"

О.В. Пендальчук,
Заместитель генерального директора по финансам/Главный бухгалтер

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОТЕХ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	20 196	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 159	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	168 753	80 439	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	21	-
Дебиторская задолженность*	1230	49 287	51 405	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	3 911	3 911	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 106	6 200	-
Прочие оборотные активы	1260	808	-	-
ИТОГО активы	-	249 223	141 976	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	5 615	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 892	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	5 768	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	3 202	-
Кредиторская задолженность	1520	182 877	131 012	-
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	789	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	3 158	-	-
ИТОГО пассивы	-	203 099	134 214	-
Стоимость чистых активов	-	46 124	7 762	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Терещенко Артём Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	24 010	-	-	(3 814)	-	-	-	24 010	(3 814)
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Право пользования активом	5201	за 2024г.	-	-	21 836	-	-	(3 530)	-	-	-	21 836	(3 530)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	-	-	674	-	-	-	-	-	-	674	-
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5203	за 2024г.	-	-	1 500	-	-	(284)	-	-	-	1 500	(284)
	5213	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	24 010	-	(24 010)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер	5241	за 2024г.	-	674	-	(674)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota Land Cruiser Prado O970MP27 (VIN JTEBM29J940035660)	5242	за 2024г.	-	1 500	-	(1 500)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Nissan NV200 Vanette (VIN VM20-128543) ППА	5243	за 2024г.	-	1 929	-	(1 929)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota Land Cruiser 150 (VIN JTEBR3FJ70K151949) ППА	5244	за 2024г.	-	5 201	-	(5 201)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lexus GX (VIN JTJJM7FX805302268) ППА	5245	за 2024г.	-	9 450	-	(9 450)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Chery Tiggo7 Pro Max ППА	5246	за 2024г.	-	2 249	-	(2 249)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Foton Tunland ППА	5247	за 2024г.	-	3 007	-	(3 007)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Терещенко Артём Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.