

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НПФ
«ПРОТЕРА» за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НПФ «ПРОТЕРА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Сведения об обществе.

Полное наименование: «Общество с ограниченной ответственностью «Научно Производственная Фирма «ПРОТЕРА».

Юридический адрес: 192029, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Невская застава, пр-кт Обуховской Обороны, д. 76, к. 4, литера А, офис 522.

Фактический адрес: 192029, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Невская застава, пр-кт Обуховской Обороны, д. 76, к. 4, литера А, офис 522.

Дата государственной регистрации: зарегистрировано МИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу 06.12.2019. Свидетельство о государственной регистрации № 1197847240579

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7811741690, КПП 781101001.

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа – генеральный директор Генеральный директор Попков Алексей Дмитриевич, избран 05.02.2025г. решением единственного участника общества, на два года.

Уставный капитал организации составляет 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

- Учредители (участники)

Попков Алексей Дмитриевич (ИНН 780500308812)- доля в УК -100,00%

- Основной вид деятельности: Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации (ОКВЭД 26.51).

- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 281 человек. Филиалы, представительства отсутствуют.

ООО «НПФ «Протера» имеет одно обособленных подразделения зарегистрированное по адресу:

-192177, Санкт-Петербург, улица Караваевская, д. 23А, КПП 781145001

Численность сотрудников на 31.12.2025 г- 281чел, на 31.12.2024 г.- 43 чел.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также в соответствии с правилами, установленными Федеральными стандартами бухгалтерского учета, требованиями законодательства и рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Учетной

политикой Общества. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в стандартах по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов, соответственно.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные ЦБ РФ (рублей за указанную единицу):

	31 декабря		
Наименование валюты	2025 года	2024 года	2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Учетная политика применяется последовательно из года в год.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в связи с введением в действие:

- с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023г. № 157н;
- 01.04.2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Исправление ошибок, допущенных при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, производится в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Ошибка признается существенной, если величина ошибки составляет 5 % и более суммы, отраженной по статье бухгалтерской отчетности.

Уровень существенности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности для Общества устанавливается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика ООО «НПФ «Протера» утверждена приказом директора Попковым А.Д. от 31.03.2025 № 61-УП.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств если его стоимость превышает 0 руб. по видам активов:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- другие виды основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб. по видам активов:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- другие виды основных средств

В первоначальной стоимости основного средства не учитывается величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, ожидаемого морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. Для этого создана постоянно действующая комиссия.

Амортизация объектов основных средств по всем видам и группам начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не производится.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Существенные по величине затраты на плановый ремонт, проводимый реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как капитальные вложения в самостоятельные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Способ оценки МПЗ в 2025 году по сравнению с 2024 годом не изменился.

В соответствии с п.п. 9-12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. В фактическую себестоимость материально-производственных запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев в целях внутреннего контроля принимаются к учету в качестве активов на счет 10 «Материалы» с последующим отнесением их стоимости на затраты.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющие стоимость ниже 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены. С целью обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов, а также в целях внутреннего контроля, бухгалтерский учет таких активов ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов организации Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. N180н (Письмо Минфина от 15 декабря 2021г. N07-01-09/102450), – такие активы учитываются на счете 10 «Материалы» и списываются в состав расходов по мере передачи в эксплуатацию и для управленческих нужд.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов, после их передачи в эксплуатацию, они принимаются на забалансовый учет.

Готовая продукция

Учет выпуска готовой продукции ведется в соответствии с пунктом 59 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н на счете 43 «Готовая продукция».

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

При продаже готовой продукции или ином ее выбытии оценка производится по средней себестоимости по каждому виду продукции путем деления общей себестоимости

вида продукции на её количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и выпущенной продукции в течение данного месяца. Указанный порядок применяется для каждой партии (спецификации, согласованной с покупателем) продукции в отдельности.

Аналитический учет готовой продукции ведется по наименованиям и местам хранения (материально-ответственным лицам).

Доходы

Учет выручки от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг, иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Выручка от реализации продукции и товаров, иного имущества признается по мере перехода права собственности на продукцию и товары, иное имущество в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка от реализации продукции, отражаются на счете 90 «Продажи» в разрезе видов продукции.

Иные доходы, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расхода.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет затрат основного производства ведется раздельно по видам деятельности в разрезе заказов и статей затрат.

В состав затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, включаются в фактическую себестоимость и учитываются на счете 20.01 «Основное производство», входят:

- материальные затраты, в т. ч.:
 - ✓ Сырье, материалы, вспомогательные материалы;
 - ✓ Полуфабрикаты
 - ✓ Комплектующие изделия
 - ✓ Работы и услуги сторонних организаций производственного характера
 - ✓ Транспортно-заготовительные расходы
 - ✓ Топливо на технологические цели
 - ✓ Энергия на технологические цели
 - ✓ Тара и упаковка

- ✓ основная заработная плата работников, участвующих непосредственно в процессе производства в случае, указанную заработную плату можно отнести к конкретному заказу;
- ✓ Дополнительная заработная плата
- ✓ Страховые взносы на обязательное социальное страхование
- ✓ Затраты на специальную технологическую оснастку
- прочие затраты, в т.ч.: командировочные расходы производственного персонала.

Прочие производственные расходы, которые невозможно отнести к конкретному заказу (материальные, оплата труда, страховые взносы, амортизация оборудования и прочие расходы общепроизводственного характера) отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и относятся на себестоимость оказываемых услуг, на счет 20, путем распределения по заказам пропорционально основной заработной плате.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются административно-управленческие расходы (расходы по подразделениям: бухгалтерия, транспортный отдел частично, руководство (генеральный директор, советник генерального директора, главный бухгалтер, юрист), финансово-сбытовой отдел, отдел кадров).

По окончании месяца управленческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» (пункт 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов делятся на долгосрочные и краткосрочные. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Затраты долгосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», а затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Расходы на приобретение исключительных и неисключительных прав на программное обеспечение, прав в соответствии с лицензионными договорами или иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности (РИД), не учитываемые в составе НМА, признаются расходами текущего периода.

Резервы

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

Оценочные обязательства

Резерв по оплате ежегодных отпусков в течение 2025 года не создавался.

С целью планирования создания резерва на 2026 год, 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 16 985 692,14 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 2 174,44, срок исполнения — 2026 год.

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества дней неиспользованного отпуска и величины среднедневного заработка, определенного в соответствии с действующим законодательством на последнюю дату отчетного периода. Сумма страховых взносов рассчитывается по общей ставке.

Учетная политика для целей налогового учета

Предприятие определяет налоговую базу по налогу на добавленную стоимость по отгрузке.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Стоимость товарно-материальных ценностей, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета налогов, учитываемых в составе расходов), с учетом расходов, связанных с их приобретением.

При списании сырья и материалов, используемых в производстве, в соответствии с пунктом 8 статьи 254 НК РФ применяется метод оценки по средней стоимости запасов.

Учет прямых и косвенных расходов.

В соответствии со статьей 318 НК РФ все расходы, связанные с производством продукции, относятся к прямым.

Предприятие ведет отдельный учет прямых расходов по каждому заказу.

Оценка остатков готовой продукции на складе определяется на основании данных первичных учетных документов о движении и остатках готовой продукции на складе (в количественном выражении) и суммы прямых расходов, осуществленных в текущем месяце (за исключением суммы прямых расходов, приходящихся на остаток НЗП).

Оценка остатков готовой продукции на складе на конец текущего месяца определяется как разница между суммой прямых затрат, приходящейся на остатки готовой продукции на складе на начало месяца, увеличенной на сумму прямых затрат на выпуск продукции за месяц, и суммой прямых затрат, приходящейся на отгруженную продукцию за текущий месяц (п. 2 ст. 319 НК РФ).

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Стоимость реализованных покупных товаров в целях налогообложения прибыли определяется по средней стоимости.

Предприятие не формирует резервы:

- по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию;
- на предстоящий ремонт основных средств;

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы и Основные средства

Наличие нематериальных активов на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Таблица 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»

Таблица 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы» стоимостью 1 389 тысяч рублей.

Переоценка НМА не проводилась в соответствии с учетной политикой.

Признаки обесценения НМА на 31.12.2025 не выявлены.

Объекты НМА Общества, находящиеся по состоянию на 31.12.2025 г. в залоге, отсутствуют.

Наличие основных средств на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств».

Таблица 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

Таблица 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»

Таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства» стоимостью 502 958 тысяч рублей.

Переоценка основных средств не проводилась в соответствии с учетной политикой.

Крупные сделки с недвижимостью в 2025 году не производились.

Признаки обесценения объектов основных средств на 31.12.2025 не выявлены.

Объекты основных средств Общества, находящиеся по состоянию на 31.12.2025 г. в залоге, отсутствуют.

В течение 2025 года предприятие были заключены договоры аренды, условия которых соответствуют ФСБУ 25/2018.

Учету долгосрочной аренды по объектам ППА ставка дисконтирования не применяется.

3.2. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

3.3. Запасы

Наличие запасов на начало и конец отчетного периода и их движение в течение отчетного периода представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год:

Таблица 6.1. «Наличие и движение запасов»

По состоянию на 31.12.2025 г. обесцененные запасы на балансе Общества отсутствуют, резерв под обесценение на конец года не создавался.

3.4. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Таблица 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

Резерв сомнительных долгов не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных эквивалентов включаются высоколиквидные финансовые вложения - краткосрочные банковские депозиты, которые открываются с целью получения процентного дохода.

Банковские депозиты в форме «Бухгалтерский баланс» отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг по строке 4111, арендных платежей по строке 4112 уменьшены на сумму налога на добавленную стоимость, содержащегося в полученных платежах, а сумма платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги по строке 4121 уменьшены на сумму налога на добавленную стоимость, содержащегося в произведенных платежах.

3.6. Сведения о собственном капитале Общества

№ п/п	Показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
1.	Сумма чистых активов	9 598 337	983 913
2.	Уставный капитал	100	100
3.	Резервный капитал	0	0
4.	Нераспределенная прибыль	419 033	14 943

Чистая прибыль отчетного периода составила 404 089 тыс. руб., чистые активы на 31.12.2025г. составляют 9 598 337 тысяч рублей.

3.7. Кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

Таблица 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»

3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма оценочных обязательств по отпускам отражена с учетом страховых взносов.

Иные оценочные обязательства отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

3.9. Оценочные значения

В 2025 году резервы сомнительных долгов, резерв под обесценение запасов и другие не создавались.

3.10. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют полученные и выданные обеспечения обязательств.

4. Раскрытие информации по доходам и расходам

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации за 2025 год – 7 080 441 тыс. руб.,
в том числе:

выручка от реализации готовой продукции – 7 080 441 тыс. руб.,

Себестоимость реализованной продукции – 6 447 651 тыс. руб.

Управленческие расходы – 203 711 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
--------------	------------------

Амортизация	29 203
Аренда (финансовая аренда) основных средств	39 014
Затраты на оплату труда	73 880
Страховые взносы	14 620
Оценочное обязательство по оплате отпусков работникам	8 626
Затраты на юридические, информационные, консультационные и аудиторские услуги и Интернет	65
Затраты на стандартизацию	1 001
Командировочные затраты	1 616
Материальные расходы	7 113
Топливо, энергия, вода,	3 085
Расходы на подбор кадров	1 127
Прочие затраты общехозяйственного назначения	24 361
Итого	203 711

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Таблица 10. «Расходы по обычным видам деятельности»

4.2. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению по депозитам 115 844 тыс. руб.

В течение 2025 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы	317
Итого	317
Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	160
Прибыль (убыток) прошлых лет	5
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	5
Услуги банка	1 505
Расходы, по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	443
Списание выделенного НДС на прочие расходы	136
Штрафы гос. органов	5
Прочие расходы	1 867
Итого	4 126

4.3. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете без применения ПБУ 18/02.

5. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон:

Учредители ООО «НПФ "ПРОТЕРА»

- Попков Алексей Дмитриевич, доля в УК 100%

Генеральный директор

- Попков Алексей Дмитриевич

Связанные стороны через аффилированных лиц в 2025 году отсутствуют.

Дивиденды в течение 2025 года не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год включены в расходы на оплату труда и состоят из заработной платы, премии, материальной помощи к отпуску, общая сумма составила 274 747 тыс. руб. (в том числе НДФЛ – 36 647 тысяч рублей), отчисления в социальные фонды составили 347 198 тыс. руб.

Бенефициарные владельцы: Попков Алексей Дмитриевич

6. Информация о выданных займах, кредитах

Остаток долгосрочного займа на 31.12.2025 г. - 13 тыс., процентная ставка – 0%. Срок погашения – 31.06.2026 г.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено предприятие

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.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту цен на товарно-материальные ресурсы, повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

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

Кредитный риск

Предприятие не подвержено кредитным рискам, так как не имеет заемных средств.

Правовые риски

Общество участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Существенных не законченных судебных разбирательств по состоянию на 31 декабря 2025 года нет.

Репутационные риски

Руководство предприятия считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве производимой продукции, оказываемых услуг и выполняемых работ, соблюдении сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются предприятием как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность предприятия в связи с отсутствием соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Предприятие осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

В целом предприятие 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 предприятие осуществляет свою деятельность, предприятие предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Валютный риск

На предприятии отсутствует задолженность, выраженная в валюте.

Санкционный риск

Поставщиками ООО «НПФ «Протера» являются российские компании. Также компания обладает обширной базой потенциальных поставщиков и подрядчиков. Фактов изъятия каких-либо активов в связи вступившими в силу санкциями не обнаружено.

Заказчиками предприятия являются российские организации.

7. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

8. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении, приостановлении деятельности организации как в целом так и частично. В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация о прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02.

9. Оценка непрерывности деятельности

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

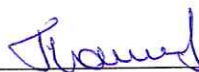
Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации в условиях напряженной геополитической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

10. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние или оказали влияние на финансовое состояние, движении денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной и датой подписания отчетности за 2025 год отсутствуют.

Генеральный директор



А.Д. Попков

Главный бухгалтер



Н.В. Казачкова

27 марта 2026 г.