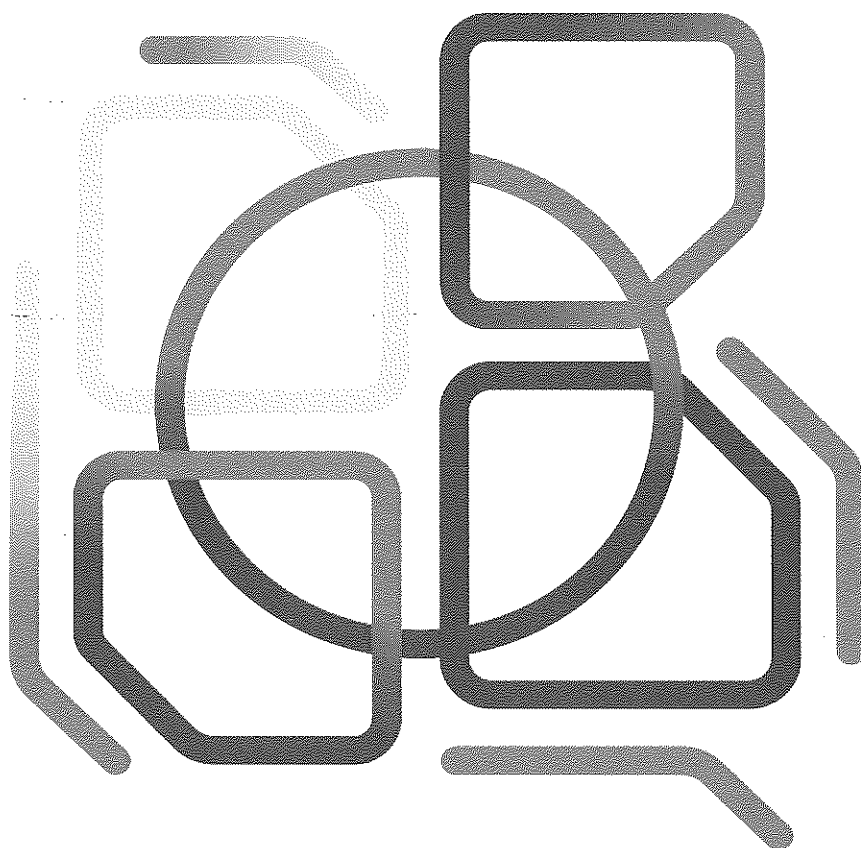


Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕК»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2025 г.

Москва | 2026



Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику

Общества с ограниченной ответственностью «ПРОТЕК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПРОТЕК» (далее – ООО «ПРОТЕК»), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ПРОТЕК» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 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 бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, а также с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке 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.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его 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 № 4/25 от 09 января 2025 г.

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

Дата аудиторского заключения: «25» марта 2026 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.

ООО «ПРОТЕК»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Организация	ООО «ПРОТЕК»	по ОКПО	39544302
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9715002348
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	1 23 00
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения

152265, Ярославская обл., Некрасовский р-н, с. Черная Заводь, ул. Речная, 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Общество с ограниченной ответственностью «ФБК»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН 1027700058286

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Единственный участник ООО «ПРОТЕК»

ООО «ПРОТЕК»
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2025 года

Организация ООО «ПРОТЕК» Единица измерения: тыс. руб.	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
		0710001		
		31	12	25
		39544302		
	по ОКПО			
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	1	2	3	4	5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Основные средства	1151	-	-	-
	Незавершенные капитальные вложения	1152	-	-	-
	Права пользования активами	1153	-	-	-
	Авансы, выданные под инвестиционную деятельность	1154	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160			
4.1	Финансовые вложения	1170	51 447 206	51 447 206	51 447 206
4.2	Отложенные налоговые активы	1180	428	503	446
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	51 447 634	51 447 709	51 447 652
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.3	Дебиторская задолженность	1230	102	17	98
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 930	7 519	352
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8 032	7 536	450
	БАЛАНС	1600	51 455 666	51 455 245	51 448 102

ООО «ПРОТЕК»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	1	2	3	4	5
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
4.5	Уставный капитал	1310	8 000	8 000	8 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Полученный от акционеров (участников) взнос до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.6	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	697 474	697 474	697 474
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
4.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	50 750 151	50 749 706	46 348 153
	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	1371	50 749 706	46 348 153	46 348 528
	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1372	445	4 425 553	(375)
	Итого по разделу III	1300	51 455 625	51 455 180	47 053 627
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		-	-	-
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8	Заемные средства	1510	-	-	500
4.9	Кредиторская задолженность	1520	3	31	4 393 943
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.10	Оценочные обязательства	1540	38	34	32
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	41	65	4 394 475
	БАЛАНС	1700	51 455 666	51 455 245	51 448 102

Генеральный директор



(подпись)

В.Г. Музяев

(расшифровка подписи)

«25» марта 2026 г.

ООО «ПРОТЕК»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Организация ООО «ПРОТЕК»

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 25

39544302

384

Пояснение	Наименование показателя	Код показателя	За год, закончившийся	
			31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
	1	2	3	4
5.1	Выручка	2110	-	4 425 077
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100		4 425 077
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2	Управленческие расходы	2220	(477)	(435)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(477)	4 424 642
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.3	Проценты к получению	2320	1 100	930
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
5.4	Прочие расходы	2350	(30)	(25)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	593	4 425 547
5.5	Налог на прибыль организаций, в т.ч	2410	(148)	6
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(74)	(50)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(74)	56
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	445	4 425 553

Пояснение	Наименование показателя	Код показателя	За год, закончившийся	
			31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
	1	2	3	4
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	445	4 425 553
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор



(подпись)

В.Г. Музьяев
(расшифровка подписи)

«25» марта 2026 г.

Стр. 4 из 36

4

ООО «ПРОТЕК»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	25
39544302		
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Организация ООО «ПРОТЕК»

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
На 31 декабря 2023 года	3100	8 000	(-)	697 474	-	46 348 153	47 053 627
Корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 года после корректировки	3130	8 000	(-)	697 474	-	46 348 153	47 053 627
За 12 месяцев 2024 года							
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	(-)	-	-	4 401 553	4 401 553
Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	4 425 553	4 425 553
Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов)	3230	-	-	-	-	(24 000)	(24 000)
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Иные изменения	3240	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 года	3200	8 000	(-)	697 474	-	50 749 706	51 455 180
Корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-

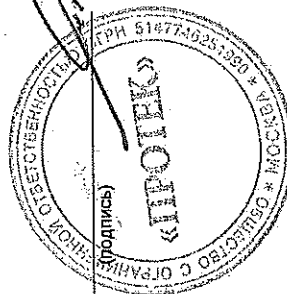
ООО «ПРОТЕК»
 Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 года после корректировки	3230	8 000	(-)	697 474	-	50 749 706	51 455 180
За 12 месяцев 2025 года							
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	(-)	-	-	445	445
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов)	3330	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Иные изменения	3340	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 года	3300	8 000	(-)	697 474	-	50 750 151	51 455 625

Генеральный директор

В.Г. Музязев

(расшифровка подписи)



«25» марта 2026 г.

ООО «ПРОТЕК»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Организация **ООО «ПРОТЕК»**

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	25
39544302		
384		

Наименование показателя	Код показателя	За год, закончившийся	
		31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
1	2	3	4
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления - всего	4110	1 042	4 425 993
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг	4111	-	-
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
от участия в уставном капитале других организаций	4115	-	4 425 077
прочие поступления	4119	1 042	916
Платежи - всего	4120	(631)	(383)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(242)	(164)
в связи с оплатой труда работников	4122	(187)	(168)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(116)	(19)
прочие платежи	4129	(86)	(32)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	411	4 425 610
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
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 и депозитов, 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	-	-

ООО «ПРОТЕК»

Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Код показателя	За год, закончившийся	
		31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
1	2	3	4
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), размещение депозитов, 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)
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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 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)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	411	7 167
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 519	352
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 930	7 519
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор



(подпись)

В.Г. Музяев
(расшифровка подписи)

«25» марта 2026 г.

ООО «ПРОТЕК»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).**

Общество с ограниченной ответственностью

«ПРОТЕК»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.**

г. Москва

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	12
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	12
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	12
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	12
1.5. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	12
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	12
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВАХ	13
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	13
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	13
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	14
2.3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	14
2.3.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2025 ГОД	14
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	15
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	15
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	15
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	15
2.8. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	15
2.9. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	16
2.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	16
2.11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	17
2.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	17
2.13. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	18
2.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	18
2.15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	18
2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	19
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ, ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	19
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	19
4.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	19
4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	22
4.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	23
4.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	24
4.6. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	24
4.7. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИВЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	24
4.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	25
4.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	27
4.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	27
4.11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	28
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	28
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
5.3. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	29
5.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	29
5.5. НАЛОГ НА ПРИВЫЛЬ	29
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	30
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	30
6.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	30

ООО «ПРОТЕК»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

6.3.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	33
7.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33
7.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	33
7.2.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.....	34
7.3.	РИСК ИЗМЕНЕНИЯ ПРОЦЕНТНЫХ СТАВОК	35
7.4.	ВАЛЮТНЫЕ РИСКИ	35
7.5.	КРЕДИТНЫЕ РИСКИ	35
7.6.	РИСК ЛИКВИДНОСТИ	35
7.7.	ПРОЧИЕ РИСКИ	35
7.7.1.	ПРАВОВЫЕ РИСКИ.....	35
7.7.2.	СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ	35
7.7.3.	РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ.....	36

76

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПРОТЕК» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению единственным участником, срок утверждения еще не определен.

1. Основные сведения

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.

Юридический адрес: 152265, Ярославская область, Некрасовский район, с. Черная Заводь, ул. Речная, д.3

Почтовый адрес: 127282, г. Москва, ул. Чермянская, дом 2, строение 1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	2	2

1.2. Основные виды деятельности

В 2024-2025 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- деятельность холдинговых компаний

Деятельность общества не подлежит лицензированию.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Единственный участник.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), действующим на основании Устава.

Генеральный директор Общества – Музьев Вадим Геннадиевич.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

1.5. Информация о контрольных органах

В соответствии с действующей редакцией Устава ревизионная комиссия в Обществе не предусмотрена

1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе

В соответствии со статьей 31.1 Федерального закона от 08 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Общество самостоятельно ведет и хранит список участников Общества.

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОГРН – 11506030481.

1.7. Сведения о дочерних обществах

ООО «ПРОТЕК» имеет следующие дочерние общества:

По состоянию на 31 декабря 2025 г.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
1	АО «ПРОТЕК»	51 447 206	515 142 857	97,72%

По состоянию на 31 декабря 2024 г.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
1	АО «ПРОТЕК»	51 447 206	515 142 857	97,72%

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и с учетом принципа непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 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 на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 28 декабря 2024 г. № 04.

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.

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла определяется Обществом исходя из условий деятельности и признана равной двенадцати месяцам.

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.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Изменения и дополнения учетной политики

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В случае появления в деятельности Общества фактов хозяйственной деятельности, отличных по существу от фактов, имевших место ранее, или возникших впервые в деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в Учетной политике, оформляется дополнение к Учетной политике.

2.3.1. Изменения в учетной политике на 2025 год

Начиная с 2025 года в Учетную политику ООО «ПРОТЕК» для целей бухгалтерского учета внесены изменения в связи с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (далее – ФСБУ 4/2023),
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

С 2025 года Общество изменило учетную политику в соответствии с требованиями представления информации, установленными ФСБУ 4/2023:

- в части обособленного представления объектов основных средств, относящихся к инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в них в строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса;
- в части обособленного представления долгосрочных активов к продаже в строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже» бухгалтерского баланса.

Ввиду отсутствия объектов учета инвестиционной недвижимости и долгосрочных активов к продаже, существенно влияющих на показатели отчетности, корректировок в отчетность за 2025 год не вносилось.

ООО «ПРОТЕК»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Влияние изменений учетной политики на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.4. 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: для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

2.6. 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.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента как минимум за два отчетных периода.

Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, прочая дебиторская и кредиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена в бухгалтерском балансе за минусом оценочных резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета. Исходя из этого, в бухгалтерском балансе общую свернутую сумму задолженности (переплаты) по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет в составе дебиторской или кредиторской задолженности.

2.9. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- эмиссионный доход;

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.11. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном или полученном в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.12. 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.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от участия в других организациях

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- прочие доходы.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, отражаются преимущественно свернуто, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) порядок представления показателей прочих доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

2.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.12 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.12 настоящих пояснений.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, за исключением управленческих расходов, непосредственно связанных с созданием (приобретением) запасов.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по тем ставкам налога, которые, как ожидается, будут применяться в периоде реализации актива или погашения обязательства, исходя из ставок налога (и налогового законодательства), действующих или по существу принятых по состоянию на конец отчетного периода.

2.15. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о 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:

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

а) 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»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) 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.

2.16. 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.

3. Вступительные и сравнительные данные, исправление бухгалтерской отчетности

Данные статей бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Сравнительные данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2024 г.

Корректировок вступительных и сравнительных данных не проводилось

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Финансовые вложения

По строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Общества числятся следующие виды финансовых вложений, информация по которым представлена ниже:

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Наименование показателя	Код	На начало года			Поступило по первоначальной стоимости	Выбыло по первоначальной стоимости	Курсовые разницы		Перевод между долгосрочными и краткосрочными вложениями	Операции с резервом под обесценение финансовых вложений	На отчетного периода		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			положительные	отрицательные			всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
За год, закончившийся 31 декабря 2025 г.													
Долгосрочные – всего	5301	51 447 206	51 447 206	-	-	-	-	-	-	-	51 447 206	51 447 206	-
в том числе: инвестиции в дочерние общества	5301.1	51 447 206	51 447 206	-	-	-	-	-	-	-	51 447 206	51 447 206	-
За год, закончившийся 31 декабря 2024 г.													
Долгосрочные – всего	5311	51 447 206	51 447 206	-	-	-	-	-	-	-	51 447 206	51 447 206	-
в том числе: инвестиции в дочерние общества	5311.1	51 447 206	51 447 206	-	-	-	-	-	-	-	51 447 206	51 447 206	-

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

В составе инвестиций в дочерние Общества отражены следующие вклады:

№ п/п	Наименование общества	Сумма вклада			Доля в уставном капитале, %*		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	АО «ПРОТЕК»	51 447 206	51 447 206	51 447 206	97,72	97,72	97,72
	Итого:	51 447 206	51 447 206	51 447 206	97,72	97,72	97,72

Информация об ином использовании финансовых вложений представлена ниже:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего	-	27 002 577	27 002 577
	в том числе			
1.1.	Акции АО «ПРОТЕК» (гос. Регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-02-07615-А)	-	27 002 577	27 002 577
	ИТОГО	-	27 002 577	27 002 577

В соответствии с Договором купли-продажи акций АО «ПРОТЕК» от 27 апреля 2021 года, Якунин В.С. (Продавец) продал, а 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.

В счет обеспечения исполнения обязательств Покупателя перед Продавцом был заключен договор залога акций АО «ПРОТЕК» от 27 апреля 2021 года, заключенного между ООО «ПРОТЕК» (Залогодатель) и Якуниным В.С. (Залогодержатель). Залогодатель передает в залог 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.

По состоянию на 31 декабря 2024 года задолженность по данному договору купли-продажи акций АО «ПРОТЕК» от 27 апреля 2021 года полностью погашена.

14 февраля 2025 г. заключено соглашение о расторжении договора залога акций и о прекращении обременения ценных бумаг.

4.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, отраженные, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно, представляют собой:

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1.	Итого отложенные налоговые активы	1180	428	503	446
1.1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее		428	503	446

24

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

4.3. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже.

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2025				На 31.12.2024				На 31.12.2023			
		Балансовая стоимость, всего	Стоимость, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Балансовая стоимость, всего	Стоимость, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Балансовая стоимость, всего	Стоимость, учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость, всего	Стоимость, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Дебиторская задолженность менее 12 месяцев – всего	5510	102	102	-	17	17	-	98	98	-	-	-	-
в том числе													
Авансы выданные	5512	-	-	-	-	-	-	96	96	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5513	102	102	-	17	17	-	2	2	-	-	-	-
в том числе: задолженность по налогам и сборам		29	29	-	2	2	-	2	2	-	-	-	-
Итого	5500	102	102	-	17	17	-	98	98	-	-	-	-

25

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

4.4. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	226	15	347
2	Денежные средства на специальных счетах в банках	4	4	5
3	Краткосрочные депозиты	7 700	7 500	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	7 930	7 519	352
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	7 930	7 519	352

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Информация о движении 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.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления		1 042	916
Проценты по краткосрочным депозитам		1 042	916
Прочие платежи		(86)	(32)
прочие платежи по текущей деятельности		(86)	(32)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

- Валютно-обменные операции;
- Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
- Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
- Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
- Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется:

- Прямой метод

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

4.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 8 000 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 и 2024 гг. не производилось.

Информация о структуре уставного капитала представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 31 декабря 2023 г.	8 000	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	8 000	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	8 000	-	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

Основным участником Общества является Якунин Вадим Сергеевич

Конечным бенефициаром Общества является Якунин Вадим Сергеевич.

4.6. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2024 - 2025 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Добавочный капитал (без переоценки внеоборотных активов) – всего		697 474	697 474	697 474
в том числе:				
Эмиссионный доход		697 474	697 474	697 474

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Единственный участник Общества принял решение не распределять прибыль 2024 г.

Общее собрание участников, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2025 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль – всего	50 750 151	50 749 706	46 348 153
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	50 749 706	46 348 153	46 348 528
Промежуточные дивиденды	-	(24 000)	-

ООО «ПРОТЕК»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	445	4 425 553	(375)

4.8. Кредиты и займы

Информация о кредитах и займах Общества за 2024 – 2025 гг., отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства», представляет собой следующее:

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Наименование показателя	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод между долгосрочной и краткосрочной	На конец периода
				отрицательные	положительные		
2024 год							
Краткосрочные кредиты и займы							
Займы в том числе:	500	-	(500)	-	-	-	-
дочерние общества	500	-	(500)	-	-	-	-
Проценты по займам в том числе	-	-	-	-	-	-	-
дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	500	-	(500)	-	-	-	-

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Краткосрочные заемные средства - всего			-	-	-	-	-	-	500	-	500
Займы											
АО «ПРОТЕК»	Без %	31.12.24	-	-	-	-	-	-	500	-	500

52

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

4.9. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» представлена ниже.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность менее 12 месяцев – всего:	3	31	4 393 943
в том числе			
поставщики и подрядчики	-	-	-
авансы полученные	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	-	31	-
прочие кредиторы	3	-	4 393 943
Итого	3	31	4 393 943

4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2025 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	34	3	-	-	-	37
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	34	3	-	-	-	37
Итого по строке 1540	34	3	-	-	-	37

За 2024 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	32	2	-	-	-	34
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	32	2	-	-	-	34
Итого по строке 1540	32	2	-	-	-	34

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

4.11. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обеспечения выданные, всего:	-	27 002 577	27 002 577
в т.ч. залог акций		27 002 577	27 002 577
ИТОГО	-	27 002 577	27 002 577

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы от участия в других организациях	-	4 425 077
Итого выручка	-	4 425 077

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	(148)	(132)
Отчисления на социальные нужды	(44)	(39)
Услуги сторонних организаций	(285)	(264)
Итого управленческие расходы	(477)	(435)

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

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	(148)	(132)
Отчисления на социальные нужды	(44)	(39)
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(285)	(264)
в том числе		
расходы на аудит	(204)	(192)
прочие расходы	(81)	(72)
Итого по элементам затрат	(477)	(435)

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)	-	-
незавершенного производства	-	-
расходов будущих периодов	-	-
оценочных обязательств	-	-
готовой продукции, товаров отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(477)	(435)

5.3. Проценты к получению

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты по банковским депозитам	1 100	930
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	1 100	930

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 - 2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За год, закончившийся			
	31 декабря 2025		31 декабря 2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Прочие доходы и расходы	-	(30)	-	(25)
От операций, связанных с:				
оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	(30)	-	(25)

5.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 74 тыс. руб. За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 50 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	593	4 425 547
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	4 425 077
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	-	470
Прибыль, облагаемая по ставке 25%	593	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	148	94
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(74)	(57)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(74)	(57)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	74	50

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Расход (доход) по налогу на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	-	13
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	13
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1.	Постоянные разницы	-	-
2.	Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:	296	285
2.1.	убыток прошлых лет	296	285
3.	Временные (налогооблагаемые)	-	-

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 г. Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности

6.2. Связанные стороны

Перечень основных связанных сторон за 2024-2025 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 г.	За 2024 г.	
Единственный участник			
Якунин Вадим Сергеевич	В	В	
Дочерние хозяйственные общества			
АО «ПРОТЕК»	А	А	
Другие связанные стороны			
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	

33

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 г.	За 2024 г.	
ООО «БИОН»	А	А	
ООО «ХимФармКомплект»	А	А	
АО «ТД ПРОТЕК»	А	А	
ООО «Ригла»	А	А	
АО «Фирма «КОМАН»	А	А	
ООО «Медицинский центр Атлас»	А	А	
ООО «ПроСервис»	А	А	
Основной управленческий персонал			
Музязев В.Г. / Генеральный директор	В	В	

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)

Конечным бенефициаром Общества является Якунин Вадим Сергеевич

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	72	64
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	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);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	72	64

*В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

34

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Операции со связанными сторонами за 2025 год

Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2025 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Единственный участник								
Приобретение товаров, работ, услуг	-	(41)	38	(3)	-	-	-	Безналичный расчет

Операции со связанными сторонами за 2024 год

Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.	Поступление товаров, принятые работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Единственный участник								
Приобретение товаров, работ, услуг	-	(41)	41	-	-	-	-	Безналичный расчет
Дивиденды к уплате	-	(24 000)	24 000	-	-	-	-	Безналичный расчет
Приобретение акций	(4 393 943)	-	4 393 943	-	-	-	-	Безналичный расчет
Дочерние общества								
Дивиденды к получению	-	4 425 077	(4 425 077)	-	-	-	-	Безналичный расчет
Беспроцентный заем	(500)	-	500	-	-	-	-	Безналичный расчет

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

6.3. События после отчетной даты

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.

В течение периода после отчетной даты произошли следующие существенные изменения:

- ключевая ставка Банка России на дату подписания отчетности составила 15 % (31 декабря 2025 года – 16%).
- Законом № 425-ФЗ с 1 января 2026 года базовая ставка НДС увеличена до 22%.

По оценкам руководства описанные обстоятельства свидетельствуют об отсутствии влияния на оценки, используемые руководством при подготовке настоящей отчетности, в связи с этим показатели настоящей отчетности в связи с указанными выше событиями не корректируются. Кроме того, данные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Компании по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако будущие последствия сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Компании.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

7.1. Общая информация о потенциально существенных 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.

В 2025 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 течении 2025 года Банк России снизил ключевую ставку с 21% до 16%. 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.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

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

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

7.2. 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.

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран. В 2025 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, заслуживает существенного внимания применение любых льгот по налоговым соглашениям (в частности, с точки зрения концепции бенефициарного собственника и Многосторонней конвенции по выполнению мер, относящихся к налоговым соглашениям, в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения), а также трансграничные структуры, связанные с внутригрупповым финансированием, лицензированием и оказанием услуг, и правила налогового резидентства и постоянного представительства как в России, так и за ее пределами.

Кроме того, с 1 января 2025 г. в России была увеличена базовая налоговая ставка налога на прибыль организаций с 20% до 25%. При этом, продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2026 года.

Также в налоговое законодательство был введен ряд стимулирующих новаций для развития инвестиций и технологий. Расширение применения ускоренной амортизации, а также введение федерального налогового вычета и уточнение порядка применения регионального налогового вычета, а также механизмов налогового сопровождения крупных инвестиционных проектов.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подтвержденности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, опросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ результатов тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы, где возможно, продолжают сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля. В 2025 году такое взаимодействие в отношении некоторых стран было затруднено в силу геополитической обстановки, однако целесообразно исходить из того, что налоговые органы могут в будущем получить доступ к информации о деятельности компаний за рубежом.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. и на дату подписания настоящих пояснений 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.

ООО «ПРОТЕК»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).**

7.3. 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.

7.4. 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.

7.5. 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 поручительства 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.

7.6. 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 заимодавцам по полученным кредитам и займам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества и оценивает данный риск как незначительный

7.7. Прочие риски

7.7.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства более детально рассмотрены в соответствующем пункте раздела 7 настоящих пояснений

7.7.2. 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.

ООО «ПРОТЕК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

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 с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, 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. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

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.

7.7.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве выполненных работ, соблюдении сроков выполнения работ, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

«25» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «ПРОТЕК»

Главный бухгалтер ООО «ПРОТЕК»



В.Г. Музеев

А.М. Кинаш