ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

г. Вологда **31 марта 2026**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Протемол»**

ИНН 3525224581 КПП 352501001

ОГРН 1093525007465

Дата государственной регистрации 05.06.2009 г.

Юридический адрес: 160024, г. Вологда, ул. Северная, 44

Фактический (почтовый) адрес: 160024, г. Вологда, ул. Северная, 44

ФИО, должность руководителя: Молчанов Максим Викторович, директор

ФИО, должность главного бухгалтера: Смирнова Ольга Александровна, главный бухгалтер

Учредительным документом является Устав.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Размер уставного капитала в 2025 году не менялся.

Состав учредителей – 100% физические лица:

Гуща Юрий Михайлович – 100% уставного капитала.

Основным видом деятельности в 2025 году являлось производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий (ОКВЭД 28.93). Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Лицензируемая деятельность отсутствует.

У Общества имеется обособленное структурное подразделение «Региональное отделение «Московское» без самостоятельного баланса, состоящее на учете в ИФНС Росси №29 по городу Москве (код 7729).

Среднесписочная численность работающих за отчетный год составила 139 человек, за предыдущий отчетный (2024) год – 115 человек. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

Налоговый учет осуществляется с применением общей системы налогообложения. При расчете налога на прибыль применяется ПБУ 18/02.

Общество подлежит обязательному аудиту, т.к. подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Сведения о связанных сторонах.

1. Гуща Юрий Михайлович (ИНН 771000361034) - учредитель, размер доли в уставном капитале 100% - является конечным бенефициарным владельцем Общества.

2. ООО «Прогрессивные технологии» (ИНН 3525024705)

Гуща Юрий Михайлович – учредитель (доля владения 75%)

ООО «Протемол» - учредитель (доля владения 25%)

- Договор займа № 3-3/2022 от 25.04.2022 на сумму 140 000 тыс. руб. (Займодатель ООО «Протемол»). Погашен частично (путем взаимозачета по встречным обязательствам). Остаток задолженности по займу на 01.01.2026 - 52 650,239 тыс. руб.;
- Договор аренды нежилого помещения № 14А/22 от 01.06.2022 и дополнительное соглашение № 1 от 30.12.2022 на сумму 23 988,8 тыс. руб.;
- Договор аренды транспортного средства от 09.01.2025 на сумму 60 тыс. руб.;

3. ООО «ЛактатрейдингБел», УИН 692208547 (Беларусь)

ООО «Протемол» - учредитель (100%)

4. ООО «ПротемолБел Логистика», УИН 693287874 (Беларусь)

ООО «Протемол» - учредитель (100%)

- Договор займа № 1/2022 от 30.08.2022 на сумму 16 050 тыс. руб.;
- Договор займа № 2/2022 от 15.09.2022 на сумму 27 600 тыс. руб. Погашен частично путем перечисления части сумма долга на расчетный счет. Остаток задолженности по займу на 01.01.2026 20 - 20 250,00 тыс. руб.;
- Договор займа № 3/2022 от 20.12.2022 на сумму 34 200 тыс. руб.;

5. Молчанов Максим Викторович (ИНН 352502930902) – директор.

- краткосрочное вознаграждение – 2 900 тыс. руб., в т. ч. НДФЛ и натуральные доходы, начислены страховые взносы 527,2 тыс. руб.; долгосрочные вознаграждения в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

Всего Общество выплатило краткосрочное вознаграждение (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.) основному управленческому персоналу в 2025 году в размере 11 817,7 тыс. руб., в 2024 году в размере 9 724,04 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

6. ООО «Клиника Говорово» (ИНН 3525190879)

Гуща Юрий Михайлович (ИНН 771000361034) – учредитель (доля владения 75%)

ООО «Прогрессивные технологии» (ИНН 3525024705) – учредитель (доля владения 25%)

7. ИП Гуща Юрий Михайлович (ИНН 771000361034)

1. Раскрытие учетной политики организации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, ввиду чего не применяет в учете следующие ПБУ: ПБУ 8/2010 (организация не создает никаких резервов (оценочных обязательств), за исключением резерва по сомнительным долгам и резерва на оплату предстоящих отпусков, а все фактически понесенные расходы учитываются в составе расходов по мере возникновения); ПБУ 11/2008; ПБУ 12/2010; ПБУ 16/02.

Учётная политика, утвержденная в Обществе приказом директора № УП-1 от 31.12.2023, соответствует требованиям следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- приказ Минфина России от 0410.2023 №157н «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

На основании учетной политики Общества, прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и тоге же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 34 ПБУ 4/99).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Определение конкретного срока полезного использования новых объектов основных средств, производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и ФСБУ 6/2020. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. Ликвидационная стоимость основных средств устанавливается по приказу руководителя общества при принятии к учету основного средства.

Затраты на разработку новых или существенно улучшенных технологий производства, рецептур новых видов продукции и тому подобного накапливаются (капитализируются) на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", формируя сумму расходов на НИОКР, только при условии, что высока вероятность применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод. Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам списываются на расходы по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (п.14 ПБУ 17/02), кроме тех случаев, когда в результате их образовываются объекты основных средств, объекты НМА или товары на продажу.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материально-производственные запасы отражаются в учете по фактическим затратам на приобретение и списываются на себестоимость продукции по средней стоимости за текущий месяц. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 мес., списывается единовременно в момент ее передачи в эксплуатацию. (ФСБУ 5/2019)

Учет прямых затрат в разрезе по основным производственным видам деятельности Общества осуществляется на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет к счету 20 «Основное производство» ведется в разрезе выполняемых заказов. Распределение расходов основного производства по видам продукции (работ, услуг) Общества осуществляется путем прямого отнесения затрат на себестоимость продукции (работ, услуг) соответствующего вида деятельности. Расходы, не связанные напрямую с производством продукции, относятся на счет себестоимости 90.02.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости. Выручка признается по методу начисления. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов общества, в частности, указываются депозиты до востребования.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

2. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса.

Бухгалтерский учёт и отчётность.

Бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: КОРП», редакция 3.0.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

2.1 Учет нематериальных активов

В составе нематериальных активов отражены:

№	Наименование показателя	на 31.12.2025 (тыс. руб.)
	Исключительное право на использование патента №189042 «Маслообразователь непрерывного действия»	1 827
	Патент на изобретение № 2803546 «Способ производства сухих молочных продуктов в вакуум-выпарном аппарате пленочного типа»	229,5
	Патент на изобретение № 2814720 «Вакуум-выпарная установка для сгущения молочного сырья»	303,13
	Патент на полезную модель № 229677 «Устройство для сушки сгущенного молочного сырья»	231,16
	Исключительное право на использование патента на изобретение № 2825146 «Способ получения сливочного масла»	50 684,7
	Патент на изобретение № 2848313 «Способ кристаллизации лактозы в сгущенном молочном сырье»	1 738,8
	Неисключительные лицензии на программы ЭВМ	1 602

2.2 Незаконченные НИОКР, отраженные на счете 08.08:

№	Наименование показателя	на 31.12.2025 (тыс. руб.)
	«Разработка современной технологии производства вакуумно-выпарного аппарата с производительность от 4 до 8 тонн испаренной влаги в час и распылительной сушилки с досушиванием и охлаждением в «кипящем слое» производительностью от 0,5 до 1 тонны испаренной влаги» в части: - ПНР вакуумно-выпарной установки - ПНР распылительной сушилки с досушиванием и охлаждением	 6 824,2 17 019,9

К расходам на НИКОР отнесены материалы, расходы на посреднические услуги, заработная плата исполнителей и страховые взносы.

Нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации за соответствующий период. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Движение и наличие НМА, отраженных по строке 1110 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 3.1 и 3.5 Пояснений № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

НИОКР

В 2025 году в результате выполнения НИОКР «Разработка технологии производства установки для кристаллизации лактозы в сгущенном молочном сырье на основе аппаратов емкостного типа производительностью до 280 тонн сырья в сутки» был получен патент на изобретение «Способ кристаллизации лактозы в сгущенном молочном сырье» олочного сырья» №2848313. Стоимость включается в расходы ежемесячно путем начисления амортизации НМА.

За 2025 год Обществом выполнено работ по НИОКР на 70,2 тыс. руб.: проведение экспериментальных работ по исследованию структуры сливочного масла. Работы завершены, затраты по их выполнению списаны в расходы по обычным видам деятельности.

2.3 Основные средства

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств по группе «Производственное оборудование» производится с периодичность раз в два года.

По всем объектам ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. Определение срока полезного использования производиться с учетом следующих факторов: ожидаемого срока полезного использования объекта; ожидаемой производительности объекта; мощности объекта; режима эксплуатации объекта; нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Срок полезного использования по объектам основных средств, бывшим в употреблении, может определяться с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Обществом в 2025 году на 01.01.2026 была проведена переоценка ОС по группе «Производственные машины и оборудование» с привлечением независимого оценщика (предыдущая переоценка проводилась на 01.01.2024).

Обществом признан результат от переоценки ОС:

- в составе расходов - в размере 757,5 тыс. руб.;
- в виде (увеличения/уменьшения) добавочного капитала - в размере 44 130 тыс. руб.

Балансовая стоимость ОС, которая была бы отражена в бухгалтерской отчетности при оценке их по первоначальной стоимости составляла 78 328,5 (тыс. руб.) после переоценки составила 120 409 тыс. руб.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

2.4 Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует нежилые помещения по адресу г. Вологда, ул. Северная, 44 общей площадью 7277,3 кв. м., а также площадку готовой продукции площадью 7501,2 кв.м.

В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по полученным в аренду основным средствам сформировано ППА, которое через амортизацию включается в расходы Общества. ППА признано по фактической стоимости, ставка дисконтирования по состоянию на 31.12.2025 составляла 13.6% годовых. В 2025 стоимость ППА пересматривалась в связи с увеличением ежемесячных арендных платежей.

Информация о пересмотре фактической стоимости права пользования активом и обязательства по аренде приведена в таблице.

Описание предмета аренды и/или наименование арендодателя, реквизиты договора (при необходимости)	Описание обстоятельств, которые вызвали пересмотр	Увеличение (+) / уменьшение (-) стоимости права пользования активом, тыс. руб.	Увеличение (+) / уменьшение (-) обязательства по аренде, тыс. руб.	Сумма уменьшения обязательства по аренде, отнесенная на доходы текущего периода, тыс. руб.
Договор аренды нежилого помещения №14А/22 от 01.06.2022 (Д/С № 1, №2, №3)	Увеличение ежемесячных арендных платежей	20 388,7	32 425,5	12 036,8

Кроме того, в течении отчетного периода, Общество арендовало офисное помещение по адресу: г. Москва, дер. Толстопальцево, ул. Советская, д. 1 общей площадью 110,9 кв.м. и получало в аренду транспортное средство Volkswagen Caddy, по которым не сформировано ППА, так как договора аренды заключены на срок до 12 месяцев и у руководства Общества нет уверенности о продлении договоров аренды на следующий период.

Движение и наличие основных средств и право пользование активом (далее ППА), отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 4.1 и 4.2 Пояснений №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

По состоянию на 31.12.2025 Обществом проведенная проверка основных средств не выявила их обесценение.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

2.5 Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности:

- Квартира № 105 в многоквартирном жилом доме, расположенном по адресу: г. Вологда, ул. Пугачева, д. 89 – 6 385,5 тыс. руб.;
- Цех по производству ЛМК на производственной базе (Северная, 44Б) – 73 210 тыс. руб;
- Земельный участок 17474 кв.м. Северная (кадастровый № 35:24:0303006:14009) – 13 694 тыс. руб.
- Земельный участок 5397 кв.м. Северная (кадастровый № 35:24:0303006:14011) – 14 744 тыс. руб.
- Производственные сооружения и оборудование – 5 046,4 тыс. руб.

Движение и наличие инвестиционных основных средств, отраженных по строке 1160 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 4.1 и 4.4 Пояснений № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.6 Учет запасов

Проверка на обесценение материально – производственных запасов проводится, согласно учетной политики Общества, путем сопоставления учетной стоимости с ценой, по которой можно приобрести аналогичные запасы на отчетную дату.

С учетом существенности остатков материалов, проверке на обесценение подлежат только запасы, находящиеся без движения более пяти лет. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 резерв под обесценение запасов отсутствует в связи с тем, что признаков обесценения не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

Движение и наличие запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 6.1 Пояснений №6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.7 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций и процентные займы.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

По состоянию на отчетную дату (31.12.2025) Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в размере 152 725 тыс. руб., на 31.12.2024: долгосрочные – 154 125 тыс. руб.

По состоянию отчетную дату (31.12.2025) Общество имеет следующие финансовые вложения:

- Участие в ООО НПК «Прогрессивные технологии» - 25% УК 38 805,55 тыс. руб.;

- Участие в ООО «ЛактатрейдингБел» – 100% УК 235,53 тыс. руб.

- Участие в ООО «ПротемолБел Логистика» – 100% УК 11 941,22 тыс. руб.

- Предоставленные займы:

АО ААК «Вологдаагрострой» - 41 342,4 тыс. руб.;

ООО «ПротемолБел Логистка» – 54 450 тыс. руб.;

Лаврова И.Н. – 5 950 тыс. руб.

Движение и наличие финансовых вложений, отраженных по строке 1170 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 5.1 Пояснений № 5к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.8 Дебиторская задолженность

Движение и наличие дебиторской задолженности контрагентов Общества, отраженных по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 7.1 и 7.2 Пояснений № 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

В состав дебиторской задолженности на конец отчетного периода входят: авансы, выданные поставщикам в соответствии с условиями заключенных договоров; авансы, перечисленные Федеральной таможенной службе; переплата налогов в бюджет и взносов во внебюджетные фонды; задолженность покупателей/заказчиков; прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена за вычетом НДС.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составила 885,7 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами Общества являются:

ООО «Звезда Подмосковья» задолженность на 31.12.2025 (за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным) – 129 369 тыс. руб.

ООО «ПротемолБел Логистика» - задолженность на 31.12.2025 – 70 872 тыс. руб.

ООО «НПК «Прогрессивные технологии» - задолженность на 31.12.2025 – 52 650 тыс. руб.

ОАО АКК «Вологдаагрострой» - задолженность на 31.12.2025 – 50 664 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, после перерасчета в рубли составила:

№	Наименование показателя	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)
1	Расчеты с поставщиками (в валюте)	7 429,8	43 805,6
2	Расчеты с покупателями (в валюте)	59 972,4	3 177,1

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность отражается Обществом на забалансовом счете в течение 5 (пяти) лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника (п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности). Списанная задолженность неплатежеспособных контрагентов на отчетную дату (31.12.2025) 1 370,2 тыс. руб.

2.9 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках:

№	Денежные средства	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Касса	889,1	420,9	11,9
2	Рублевые счета	371,5	2 496,4	5 467,1
3	Валютные счета	0,96	5 305,7	4 964,1
4	Специальные счета	238 680	383 268,3	303 965
	Итого	**239 942**	**391 491**	**314 408**

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011:

Денежные потоки	**Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж)**	**Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов)**	**Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящего к изменению величины и структуры капитала и заемных средств)**
Поступления	- выручка от реализации товаров (работ, услуг); -прочее	- возврат займов, предоставленных другим лицам; - прочее	- получение кредитов и займов от других лиц
Платежи	- платежи поставщикам, подрядчикам; - оплата труда; - страховые взносы и НФДЛ с оплаты труда; - уплата налога на прибыль; - уплата процентов по долговым обязательствам	- предоставление займов другим лицам; - уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников); - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц; - уплата обязательства по аренде

На основании ПБУ 23/2010 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев учитываются в составе денежных средств, как денежные эквиваленты.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

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

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

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), а также выданным займам, которая выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России на отчетные даты, в том числе:

Наименование валюты	*Курс на 31.12.2025*	*Курс на 31.12.2024*
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
Юань Ренминби (Китай)	11,1592	13,4272

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы, в отчете о финансовых результатах отражены развернуто.

2.10 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы платежей (взносов) по прочим видам страхования, расходы будущих периодов в виде сертификата соответствия СМК на три года и иные оборотные активы организации.

	Показатели прочих оборотных активов	**на 31.12.2024 (тыс. руб.)**	**на 31.12.2024 (тыс. руб.)**
1	Программные продукты		84,9
2	Расходы на страхование имущества		82,9
4	Расходы будущих периодов	61	11,5

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

2.11 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Общества.

№	Наименование показателя	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)
1	Уставный капитал	10	10	10

Уставный капитал Общества в течении отчетного и предыдущего периода остается без изменений.

Резервный капитал Уставом Общества не предусмотрен.

Добавочный капитал

Добавочный капитал представляет собой сумму прироста стоимости имущества Общества по не зависящим от деятельности Общества причинам в силу сложившихся условий хозяйствования.

На конец отчетного периода добавочный капитал Общества составил 74 065 тыс. руб.

2.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

№	Наименование показателя	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	950 983	771 122	581 195

Нераспределенная прибыль отчетного периода была скорректирована в связи с выбытием ОС и отнесением раннее начисленной дооценки на чистую прибыль в сумме 111 тыс. руб.

2.13 Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства Общества.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 в отчетности Общества отражены обязательства по аренде недвижимости:

№	Наименование показателя	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)
1	Прочие долгосрочные обязательства	99 815	91 195

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

Движение и наличие обязательств по аренде Общества, отраженных по строке 1450 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8.1 Пояснений №8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.14 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена без учета НДС.

Движение и наличие кредиторской задолженности Общества перед контрагентами и бюджетом, отраженных по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 8.1 и 8.2 Пояснений №8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

ООО «Продмол» - задолженность на 31.12.2025 (за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным) – 106 362 тыс. руб.

ЗАО «Томмолоко» - задолженность на 31.12.2025 (за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным) – 10 346 тыс. руб.

ОАО «Челны-холод» - задолженность на 31.12.2025 (за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным) – 10 417 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, после перерасчета в рубли составила:

№	Наименование показателя	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)
1	Расчеты с поставщиками (в валюте)	3 911	4 688
2	Расчеты с покупателями (в валюте)	60 639	67 094,5

2.15 Оценочные обязательства

Движение и наличие оценочных обязательств Общества, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8.3 Пояснений № 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков.

В соответствии с принципом начисления оценочные обязательства на оплату отпусков создаются по мере того, как работник Общества зарабатывает право на отпуск.

Оценочное обязательство на оплату отпусков начисляется ежемесячно на первое число.

Размер оценочного обязательства формируется равным сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день отчетного периода.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

Общество формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство по резерву предстоящих расходов на гарантийные ремонт. Согласно учетной политике Общества величина резерва соответствует сумме расходов на гарантийный ремонт в 2025 году.

2.16 Доходы будущих периодов (государственная помощь)

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражены остатки безвозмездных целевых поступлений, полученных ранее из федерального и региональных бюджетов. Остатки целевых поступления относятся на доходы Общества одновременно с проведением расходов, оплаченных за счет целевых поступления.

АНО МОЙ БИЗНЕС (Договор возмездного оказания услуг № МБ 2022/0640 от 20.05.2022; Договор возмездного оказания услуг № МБ 2022/0641 от 20.05.2022) Субсидия на создание опытного образца (крана электрического подвесного) – 1 159 тыс. руб.

Департамент экономического развития Вологодской области (Соглашение № 9 от 05.06.2023) Субсидия на финансовое обеспечение выполнения НИОКР с привлечение образовательных организаций высшего образования и научных организаций по теме «Разработка технологии производства установки для кристаллизации лактозы в сгущенном молочном сырье на основе аппаратов емкостного типа производительностью до 280 тонн сырья в сутки» - 369 тыс. руб.

Министерство промышленности и торговли (Соглашение №020-11-2022-1187 от 01.12.2022) Субсидия на софинансирование НИОКР «Разработка современной технологии производства вакуум-выпарного аппарата с производительность от 4 до 8 тонн испаренной влаги в час и распылительной сушилки с досушиванием и охлаждением в «кипящем слое» производительностью от 0,5 до 1 тонны испаренной влаги в части, производство и реализация вакуум-выпарного аппарата с производительностью от 4 до 8 тонн испаренной влачи в час и распылительной сушилки с досушиванием и охлаждением в «кипящем слое» производительностью от 0,5 до 1 тонны испаренной влаги в час – 6 424,5 тыс. руб.

В 2025 Общество получило следующую государственную помощь:

- финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма от Федерального фонда социального страхования в виде компенсации расходов на прохождение обязательных медосмотров, санаторно-курортное профилактическое лечение работников пенсионного и предпенсионного возраста, проведение спецоценки труда, пробретение средств индивидуальной защиты для сотрудников по Решению № 520-ф от 18.06.2025 в размере 593,3 тыс. руб.

Указанные субсидии нашли отражение в составе доходов в бухгалтерском и налоговом учете Общества на счете 86 «Целевое финансирование»

Кроме того, в 2025 Обществом была получена субсидия из федерального бюджета производителям специализированной техники и оборудования в целях предоставления покупателям скидки при приобретении такой техники и оборудования по Соглашению о

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

предоставлении субсидии из федерального бюджета № 020-11-2025-047 от 14.02.2025. Субсидия предоставлена согласно отчетам и подтверждающим документам о предоставленной покупателям скидке при приобретении оборудования в размере 45 845,9 тыс. руб.

Военным комиссариатом Вологодской области были компенсированы выплаченная заработная плата, начисленная по среднему, и страховые взносы по сотруднику, призванному на военные сборы в размере 67881,22 руб.

Указанные субсидии нашла отражение в составе доходов в бухгалтерском и налоговом учете Общества на счете 91 «Прочие внереализационные доходы» и в таблице 11.1. Пояснений № 11 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.17 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

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

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

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

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

Движение и наличие обеспечения обязательств Общества, отраженных за бухгалтерским балансом, раскрыты в таблице 9 Пояснений № 9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Расшифровка выданных обязательств и платежей представлена в таблице ниже:

Обеспечения обязательства выданные следующими контрагентами	**на 31.12.2025 (тыс. руб.)**	**на 31.12.2024 (тыс. руб.)**
ПАО «Промсвязьбанк» (Договор залога прав по договору гарантийного депозита № Т-1/00605-24-06 от 25.10.2024 для получения банковской гарантии)	-	23 268,3
Обеспечения обязательства полученные от следующих контрагентов	**на 31.12.2025 (тыс. руб.)**	**на 31.12.2024 (тыс. руб.)**
Цветков Артём Андреевич (ипотека по договору купли-продажи квартиры от 12.04.2024)	6 138	6 138
Лаврова Ирина Николаевна (ипотека по договору займа № 6/25 от 14.10.2025 для приобретения жилого помещения)	6 000	-

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1 Объем продаж продукции, товаров, работ и услуг

- Основное производство – 1 049 930,2 тыс. руб. без НДС;
- Продажа покупных товаров – 49 859,1 тыс. руб. без НДС;
- Прочие услуги для заказчиков – 13 987,5 тыс. руб. без НДС;
- Шеф-монтажные и ПН работы – 33 458,2 тыс. руб. без НДС;

3.2 Затраты на производство

- Себестоимость:

  Основное производство – 654 523,7 тыс. руб.;

  Продажа покупных товаров – 35 828,8 тыс. руб.;

  Прочие услуги для заказчиков – 155,6 тыс. руб.;

  Шеф-монтажные и ПН работы – 27 247,2 тыс. руб.;

  Прочие производственные расходы – 8 194 тыс. руб.;

- Расходы на продажу – 22 237,5 тыс. руб.;
- Управленческие расходы – 159 036,4 тыс. руб.

3.3 Состав прочих доходов и расходов

- Прочие внереализационные доходы:

  Доходы в виде процентов по депозитным счетам – 27 048,7 тыс. руб.;

  Доходы в виде процентов по договорам займа – 5 509,3 тыс. руб.;

  Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 4 549 тыс. руб.;

  Доходы от реализации металлолома – 387,7 тыс. руб.;

  Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду – 19 235,5 тыс. руб., в т.ч. НДС;

  Курсовые разницы – 7 893 тыс. руб.;

  Оприходование излишков материалов, выявленных при инвентаризации – 4 931,1 тыс. руб.;

  Доходы в виде полученных субсидий – 46 683,8 тыс. руб., в т.ч. НДС;

  Восстановление резерва по сомнительной задолженности – 26 146 тыс. руб.

  Списание кредиторской задолженности – 266,2 тыс. руб.;

  Прочие внереализационные доходы – 870,5 тыс. руб.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

- Прочие внереализационные расходы:

Благотворительная помощь – 400 тыс. руб.;

Выплаты сотрудникам за счет чистой прибыли – 808,8 тыс. руб.;

Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 4 988,7 тыс. руб.

Себестоимость реализованного металлолома – 387,5 тыс. руб.;

Курсовые разницы – 8 003,4 тыс. руб.;

Налоги с боры (в т. ч. НДС исчисленный с безвозмездной реализации, не принимаемый к учету, НДС, уплаченный за счет бюджетных средств, восстановление НДС при получении субсидии, НДС при сдаче имущества в аренду, страховые взносы с прочих начислений) – 19 449,1 тыс. руб.;

Уценка основных средств – 757,5 тыс. руб.

Процентные расходы по арендованным объектам недвижимости – 14 402,5 тыс. руб.;

Расходы связанные со сдачей имущества в аренду – 365,8 тыс. руб.

Отчисления в резерв по сомнительной задолженности – 18 511,3 тыс. руб.;

Расходы на услуги банков – 1 865,1 тыс. руб.;

Резерв на гарантийный ремонт – 441,3 тыс. руб.;

Списание дебиторской задолженности – 250 тыс. руб.;

Стипендии, выплачиваемые по ученическому договору – 69 тыс. руб.

Суммы возмещения убытков – 727 тыс. руб.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств – 222,9 тыс.руб.

Членские взносы – 174,2 тыс. руб.;

Расходы на уплату госпошлин – 182 тыс. руб.;

Расходы на оплату медицинских услуг – 375,7 тыс. руб.;

Прочие внереализационные доходы (в т. ч. подарки сотрудниками и контрагентам, не принимаемые расходы на служебные поездки, приобретение санаторных путевок за счет ФСС, страхование за счет чистой прибыли, расходы на оплату спортивных мероприятий, штрафы ГИБДД, и другие расходы) – 2 662,1 тыс. руб.

Влияние на бухгалтерскую отчетность применения ФСБУ 4/2023 отражены в Приложении № 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

3.4. Информация о применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

На предприятии согласно учетной политике применяется ПБУ 18/02. Согласно этому документу сделаны все необходимые расчеты и отражены в отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, на основании пункта 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В отчете о финансовых результатах сумма изменений отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто. Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» за 2025 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	257 827	249 525
2	Налог на прибыль (строка 2410)	78 943	56 483
3	Текущий налог на прибыль (строка 2411)	81 528	56 334
4	Постоянные налоговые активы/(обязательства)	13 619	6 577,7
5	Увеличение / (уменьшение) отложенного налогового актива	4 939,1	6 524,6
6	(Увеличение) / уменьшение отложенного налогового обязательства	12 519	6 673,7
7	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыл (строка 2510-2530)	33 098	

4. Информация по сегментам

Общество не является организацией – эмитентом публично размещаемых ценных бумаг в свободной форме в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

5. Инвентаризация

Перед составление годовой бухгалтерской отчетности Обществом на основании приказов директора № 1/ОС-ИНВ и № 2/ОС-ИНВ от «02» декабря 2024 была проведена инвентаризация остатков запасов, дебиторской и кредиторской задолженности. По запасам излишек и недостач не выявлено. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

задолженность отсутствует. Расчеты с банками, ФНС, ФСС, кредиторами и дебиторам подтверждены.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

7. Непрерывность деятельности

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов его деятельности. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности предприятия. Не имеется намерений или планов реорганизации ООО «Протемол», уменьшения объемов производства и внесения существенных изменений в учетную политику предприятия.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, повышение налоговой нагрузки на предприятия малого и среднего бизнеса. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,
- существенного обесценения активов не произошло.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества размер чистых активов имеет положительную величину и составил 1 082 808 тыс. руб., при этом на 31.12.2024 чистые активы имели также положительную величину в сумме 819 542 тыс. руб.

На дату составления отчетности Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

8. Условные факты хозяйственной деятельности

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности имеется одно незавершенное на отчетную дату судебное разбирательство, в которых Общество выступает истцом, решение по которому могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, что позволяет руководству Общества не создавать резерв по условным обязательствам.

Текущие и закрытые судебные обязательства за 2025 год:

Ответчик / Истец	*Текущие дела*	*Закрытые дела*
ООО «Белмак» / ООО «Протемол»		Дело № 155ЭИП243480
АО «АКК «Вологдаагрострой» / ООО «Протемол»	Дело № А22-4634/2024	

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Совет директоров и единственный участник Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

В отношении валютного риска руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений и долговых обязательств валютному риску.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

Процентный риск

Общество подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня процентных ставок. Считаем данный риск не существенным, так как Общество не кредитуется в отчетном периоде в кредитных организациях.

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025.

Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров/контрактов, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы оценивается Обществом как низкий.

Указанный риск действует также в отношении определения стоимости реализации производимой продукции и оценивается обществом как минимальный. Минимальный риск при позаказном производстве, где цена рассчитывается под каждый заказ, связан с точностью оценки затрат и минимизацией отклонений между плановой и фактической себестоимостью. Такой подход позволяет избежать убытков из-за заниженной цены или потери конкурентоспособности из-за завышенной стоимости.

Кредитный риск

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и депозиты в банках и кредитных организациях, а также выданные займы и дебиторская задолженность.

По дебиторской задолженности Общество периодически оценивает кредитный риск, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в частности от вероятности неисполнения обязательств и странового риска.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России, руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков. Денежные средства и депозиты размещаются только в банках, с надежной деловой репутацией.

Руководство полагает, что у Общества нет значительной концентрации кредитного риска.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

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 (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество оценивает данный риск как средний, кредиторская задолженность является текущей. Риск снижения ликвидности Общества связан с экономической ситуацией в РФ.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность 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. Региональный риск оценивается, как низкий.

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 реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

ООО «Протемол»
160024, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Северная, 44, офис 1
+7 (8172) 280-430 / +7 (8172) 280-432
buh@protemol.ru

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

Директор Молчанов М.В.

Главный бухгалтер Смирнова О.А.

Приложение № 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Влияние на бухгалтерскую отчетность применения ФСБ 4/2023 (изменения по столбцам 2024, 2023 года)

Бухгалтерский баланс

		2024			2023			
	АКТИВ	было	стало	разница +/-	было	стало	разница +/-	Комментарии
строка 1170	Финансовые вложения, в т.ч.:	50 982	154 125	103 143	50 982	158 925	107 943	добавлена строка "Предоставленные займы", ранее было отражено в строке 1240 "Финансовые вложения" (краткосрочные)
	паи и акции	50 982	50 982		50 982	50 982		
	предоставленные займы		103 142			107 942		
строка 1100	*Итого по разделу I*	*356 542*	*459 684*	*103 142*	*355 185*	*463 127*	*107 942*	
строка 1220	Налог на добавленную стоимость по прибретенным ценностям, в т.ч.:	10	3 714	3 704	1	861	860	добавлена строка "НДС, уплачиваемый при исполнении обязанностей налогового агента", ранее было отражено в строке 1230 "Дебиторская задолженность"
	НДС по приобретенным МПЗ	10	10					
	НДС по приобетенным услугам				1	1		
	НДС, уплачиваемый при исполнении обязанностей налогового агента		3 704			861		
строка 1230	Дебиторская задолженность	366 760	366 624	-136	235 560	234 189	-1 371	Отражение данных в бухгалтерской отчетности изменилось в связи с применением ФСБУ 4/2023
строка 1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	486 411	0	-486 411	411 907	0	-411 907	
	в том числе депозитный вклад	383 268	0		306 965	0		депозиты, сроком получения до 3-х месяцев перенесены в строку 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"
	предоставленные займы	103 142	0		107 942	0		

строка 1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	8 223	391 491	383 268	10 443	314 408	303 965	депозиты, сроком получения до 3-х месяцев перенесены из строки 1240 "Финансовые вложения"
	касса	421	421		12	12		
	расчетные счета	2 496	2 496		5 467	5 467		
	валютные счета	5 306	5 306		4 964	4 964		
	депозитные счета (сроком до 3-х месяцев0	0	383 268		0	306 965		
строка 1260	Прочие оборотные активы	3 820	179	-3 641	1 147	119	-1 028	Отражение данных в бухгалтерской отчетности изменилось в связи с применением ФСБУ 4/2023
строка 1200	*Итого по разделу II*	*1 161 560*	*1 058 345*	*-103 215*	*925 781*	*816 301*	*-109 480*	
строка 1600	**БАЛАНС**	**1 518 101**	**1 518 029**	**-72**	**1 280 966**	**1 279 428**	**-1 538**	

ПАССИВ

строка 1450	Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч.:	98 773	99 392	619	105 408	134 312	28 904	Обязательства по аренде, разделены на две строки: 1450 (долгосрочные) и 1520 (краткосрочные), расчет по сальдо обязательств, отражаемый в Бухгалтерском балансе изменился в связи с применением ФСБУ 4/2023
	долгосрочные обязательства по аренде	98 773	91 195		105 408	98 773		
	безвозмездные поступления	0	8 197		0	35 539		безвозмездные поступления, ранее отражались в строке 1530 "доходы будущих периодов"
строка 1400	*Итого по разделу IV*	*157 734*	*158 353*	*619*	*157 696*	*186 600*	*28 904*	

строка 1520	Кредиторская задолженность	528 142	528 070	-72	429 120	460 442	31 322
строка 1520	Обязательство по аренде (кратосрочное)	0	7 578	7 578	0	9 935	9 935
строка 1530	Доходы будущих периодов, в т.ч:	8 197	0	-8 197	71 699	0	-71 699
	целевое финансирование				36 160		
	прочие				35 539		
Строка 1500	*Итого по разделу V*	*549 023*	*548 331*	*-692*	*501 853*	*471 411*	*-30 442*
строка 1700	**БАЛАНС**	**1 518 101**	**1 518 029**	-72	**1 280 966**	**1 279 428**	**-1 538**

Отчет о финансовых результатах

		2024		Разница +/1
		было	стало	
строка 2340	Прочие доходы	129 822	117 149	-12 673
строка 2350	Прочие расходы	-27 398	-14 725	12 673

Отчет о движении денежных средств

		2024		Разница +/1
		было	стало	
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления	4110	1 107 948	1 164 047	56 099
	4111	981 765	981 765	
	4119	126 183	182 282	
Платежи	4120	-1 053 641	-1 051 669	1 972
	4121	-677 670	677 670	
	4122	-126 335	126 335	
	4124	-63 291		
	налогов в составе ЕНП		168 250	
	4129	-186 345	-79 414	
Сальдо	4100	54 307	112 378	58 071
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления	4210	17 640 927	9 484	-17 631 443
	4211	42	42	
	4213	4 800	4 800	
	4214	4 642	4 642	
	4215	17 578 974		
	4219	52 469		
Платежи	4220	-17 680 240	-21 963	17 658 277
	4221	-20 093	-20 093	
	4223	-1 870	-1 870	
	4225	-17 658 277		
Сальдо	4200	-39 313	-12 479	26 834

Денежные потоки от финансовых операций

Поступления	4310	0	0	0
Платежи	4320	-17 560	-23 160	-5 600
	4322	-2 710	-2 710	
	4329	-14 850	-20 450	
Сальдо	4300	-17 560	-23 160	-5 600

Сальдо денежных потоков	**4400**	-2 566	76 739	79 305

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчет. периода	**4450**	10 443	314 448	304 005
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчет. периода	**4500**	8 223	391 491	383 268
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отнош. к руб.	**4490**	346	344	