ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АМАЛКО»

Адрес местонахождения: 644010, Омская область, город Омск, ул.8 Марта, д.8, каб.15 (430)
ИНН 7705338627 КПП 550401001 ОГРН 1027700469983

ПОЯСНЕНИЯ
к ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2021 год
ООО «АМАЛКО»

Сведения об Обществе и о связанных сторонах Общества

Общество с ограниченной ответственностью «АМАЛКО» зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой 15 февраля 2000г. за № 001.406.923.

Адрес местонахождения Общества:

644010, г. Омск, ул. 8 Марта, д.8, каб. 15 (430). ИНН/КПП 7705338627/550401001.

Основной вид деятельности Общества – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД -68.20), деятельность по основному виду в 2021г. не велась.

В отчетном году среднесписочная численность работников составила менее 1 человека. Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Уставный капитал Общества составляет 70 045 800 руб. Владельцем 100% доли Общества на 31.12.2020г., 31.12.2019г. являлась компания «HALERIA INVESTMENTS LIMITED», зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Кипр 04.09.2007г. под номером HE 207040.

Согласно договору купли - продажи части доли в уставном капитале общества от 10.12.2021г. HALERIA INVESTMENTS LIMITED продала часть доли в уставном капитале в размере 99%, номинальной стоимостью 9 900 руб. АО «ЕМЦ» (запись в ЕГРЮЛ № 2215500638131 от 17.12.2021г.)

Согласно договору купли - продажи части доли в уставном капитале общества от 10.12.2021г. HALERIA INVESTMENTS LIMITED продала часть доли в уставном капитале в размере 1%, номинальной стоимостью 100 руб. АО «ЕМС-ХолдКо» (запись в ЕГРЮЛ № 2215500638131 от 17.12.2021г.).

24.12.2021г. АО «ЕМС-ХолдКо» в нотариальном порядке оформило заявление участника общества с ограниченной ответственностью о выходе из ООО «АМАЛКО». Согласно заявлению, доля переходит к АО «ЕМЦ» с даты внесения соответствующей записи в ЕГРЮЛ.

Структура участников на 31 декабря 2021 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	% владения 31 декабря		
	2021	**2020**	**2019**
HALERIA INVESTMENTS LIMITED		100	100
АО «Европейский Медицинский Центр»	99	-	-
АО «ЕМС-ХолдКо»	1	-	-
Итого	**100**	**100**	**100**

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019г. добавочный капитал Общества составляет 140 221 тыс. руб. В составе добавочного капитала Общество учитывает взносы в имущество участника компании HALERIA INVESTMENTS LIMITED (Республика Кипр) произведенные в 2011, 2012 и 2013 годах в сумме 140 220 794,60 руб.

Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. является генеральный директор ООО «АМАЛКО» - Аверьянов Сергей Александрович.

Компании, входящие в одну Группу компаний с ООО «АМАЛКО»:

АО «Европейский Медицинский Центр», ООО «МЦ-Щепкина 35» (до 06.12.2021г.), ООО «Эстетическая клиника ЕМС», ООО «КДО МОЦ», ООО "Щепка", ЧУ ДПО "Медицинская школа ЕМС", АО «ЕМС-ХолдКо», ООО «Московский Международный онкологический центр», ООО «Международный онкологический центр», ООО «Европейская клиника спортивной травматологии и ортопедии», ООО «Мед-статус», ООО «ТопАтомКлиник» (до 24.08.2021г.), АО «РотШил'Д» (с 28.01.2021г. по 29.11.2021г.), Юнайтед Медикал Груп КИ ПЛС (Кипр), Халерия Инвестментс Лимитед (Кипр), Bertouana Limited (Бертуана Лимитед), E.M.C Assistance Limited, SG-HOLD CO LIMITED (ЭсДжи-ХОЛД Ко Лимитед), ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК», ООО «Сениор Групп» (по 02.07.2021г.), ООО «Сениор Групп Малаховка», ООО «Сениор Групп ПМ», ООО «Сениор Групп ГЧП», ООО «Сениор Групп Жуковка», АНО ДПО "Академия Сениор Групп", ООО «ПОМОГУРУ» (по 23.12.2021г.).

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 годов основным бенефициарным акционером Группы является г-н Игорь Н. Шилов.

Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность формируется организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно учетной политике предприятия: амортизация объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом. Срок полезного использования амортизируемых основных средств устанавливается, исходя из предполагаемого срока их использования с учетом рекомендаций технических и административных служб, в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. Учетной политикой организации установлено, что все вновь поступающие основные средства, независимо от стоимости, отражаются на счете 01 с начислением амортизации на счете 02.

Управленческие расходы, в качестве условно-постоянных, относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90 субсчет: «Управленческие расходы»).

Расходы будущих периодов подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно. Если период списания первичными документами не установлен, то организация самостоятельно устанавливает срок списания расходов будущих периодов на себестоимость услуг.

Общество учитывает свои долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности с последующим переводом в краткосрочную в том отчетном периоде, когда срок возврата долга остается равным менее 365 дней.

Предприятие не создает резервы предстоящих расходов и платежей, на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет.

С целью обеспечения рационального ведения бухгалтерского учета и исходя из условий хозяйствования, согласно п. 4 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.10

№ 167н), Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков, на 31.12.2021г. резервы составили 50 тыс. руб. (на 31.12.2020г. – 8 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 4 тыс. руб).

Датой признания доходов от реализации является последний день месяца, за который оказаны услуги.

В соответствии с учетной политикой по налоговому учету Общество учитывает расходы на капитальные вложения в соответствии с ст.258 НК в размере 30 % от первоначальной стоимости основных средств (10% - для 1-2 и 8-10 групп амортизации). Амортизационная премия за 2021 год составила 0 тыс. руб.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Исправление ошибок в бухгалтерском учета и отчетности в 2021г. не производилось (не было выявлено). Корректировка сравнительных показателей не проводилась. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства не проводилось.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

За 2021 год выручка от реализации товаров, работ, услуг отсутствовала.

За 2020 год выручка от реализации товаров, работ, услуг отсутствовала.

Управленческие расходы в 2021г. составили 771 тыс. рублей, в т. ч. затраты на энергоресурсы, плата за которые входит в состав арендной платы по договорам аренды помещения.

Управленческие расходы в 2020г. составили 680 тыс. рублей, в т. ч. затраты на энергоресурсы, плата за которые входит в состав арендной платы по договорам аренды помещения.

Убыток от продаж в 2021г. составил 771 тыс. рублей.

Убыток от продаж в 2020г. составил 680 тыс. рублей.

Проценты к получению в 2021г. составили 491 тыс. руб.

Проценты к получению в 2020г. составили 1 976 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2021г. составили 1 984 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2020г. составили 520 тыс. руб.

Прочие доходы Общества в 2021г.составила 551 тыс. руб.

Прочие доходы Общества в 2020г.составила 310 тыс. руб.

Прочие расходы Общества в 2021г. составили 6 тыс. руб.

Прочие расходы Общества в 2020г. составили 208 106 тыс. руб., в т. ч.

- резерв под обесценение финансовых вложений 600 тыс. руб.
- судебные издержки 300 тыс. руб.
-оценочное обязательство 207 104 тыс. руб.;
- прочее 102 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2020 год списание дебиторской задолженности в сумме 177 448 тыс. руб., списание кредиторской задолженности в сумме 32 935 тыс. руб., а также восстановление резерва по сомнительным долгам 144 513 тыс. руб. в рамках заключенного мирового соглашения с ООО «Монолитстрой», утвержденному 29.07.2020г. определением Арбитражного суда, отражено свернуто.

Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль представляет собой налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Общество использует метод отсрочки для определения временных разниц между налоговым и бухгалтерским учетом.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Убыток от хозяйственной деятельности до налогообложения за 2021 год составил 1 719 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 20 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль 364 тыс. руб. За 2021 г. начислен отложенный налоговый актив в сумме 23 881 тыс. рублей, погашен на сумму 41 425 тыс. руб. Начислены постоянный налоговый актив в сумме 23 533 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 0 тыс. рублей.

Убыток по 2021 г. составил 19 263 тыс. рублей.

Убыток от хозяйственной деятельности до налогообложения за 2020 год составил 207 020 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 250 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль 41 654 тыс. руб. За отчетный год начислен отложенный налоговый актив в сумме 111 827 тыс. рублей, погашен на сумму 70 540 тыс. руб. Начислены постоянные налоговые обязательства в сумме 120 тыс. руб., начислен постоянный налоговый актив в сумме 2 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 0 тыс. рублей.

Убыток по 2020 г. составил 165 733 тыс. рублей.

Финансовая деятельность

В 2020 году Общество не привлекало займы. За 2020 год Обществом было погашено займов, ранее полученных, на сумму 479 тыс. руб. Остаток непогашенных долгосрочных займов на 31.12.2020 г. составил 0 тыс. руб.

В 2021 году Общество привлекло краткосрочный займ в сумме 82 556 тыс. руб. В 2021г. Обществом было погашено займов, ранее полученных, на сумму 2 038 тыс. руб. Остаток непогашенных краткосрочных займов на 31.12.2021 г. составляет 82 556 тыс. руб.

Задолженность в части основного долга по займам в сумме 101 623 тыс. руб. и сумма процентов, начисленная за период со дня получения денежных средств по 31.03.2016 года в сумме 264 108 тыс. руб. на основании решения Арбитражного суда Омской области № А46-2010/2016 от 22.04.2016г., вступившего в законную силу, отражена в составе кредиторской задолженности по стр. 1520. Задолженность по процентам, начисленным в последующий период, в сумме 3 010 тыс. руб. отражена в составе прочих обязательств по стр. 1550 бухгалтерского баланса.

Остаток краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020г. – 16 734 тыс. руб. в том числе приобретенное право требования ООО «Монолитстрой» в сумме 600 тыс. руб. Учитывая тот факт, что в отношении ООО «Монолитстрой» ведется процедура банкротства, в рамках которой к этому обществу предъявлено более 100 исков от кредиторов, руководство ООО «АМАЛКО» оценивает возможность получения дохода от данного финансового вложения маловероятной. В связи с этим руководством ООО «АМАЛКО» в 2020г. было принято решение о начислении резерва на обесценение финансовых вложений в сумме 600 тыс. руб.

В 2021г. Обществу погашены краткосрочные финансовые вложения в сумме 16 734 тыс. руб., а также получен реестровый платеж в погашение задолженности перед конкурсным кредитором в деле о банкротстве ООО "Монолитстрой" NA41-29542/2014 в сумме 511 тыс. руб. Остаток краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021г. составляет 89 тыс. руб. - это приобретенное право требования ООО «Монолитстрой», на которое Общество продолжает начислять резерв в сумме 89 тыс. руб.

Сведения об операциях со связанными сторонами.

- Операции с участником Общества

С АО «Европейский Медицинский Центр» в 2021г. хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договоров займа:

- были частично погашены ранее полученные займы на сумму 2 038 тыс. руб.;
- были начислены проценты к уплате в сумме 509 тыс. руб.;
- был привлечен краткосрочный займ со сроком погашения в 2022г. в сумме 82 556 тыс. руб., начислены проценты в сумме 1 476 тыс. руб.

С АО «Европейский Медицинский Центр» в 2020г. хозяйственные операции осуществлялись в рамках исполнения договоров займа:

- были частично погашены ранее полученные займы на сумму 479 тыс. руб.;
- были начислены проценты к уплате в сумме 520 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед АО «Европейский Медицинский Центр» - участником Общества с 17.12.2021г. по состоянию на 31.12.2021г. составляет 452 971 тыс. руб. (на 31.12.2020г. – 370 469 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 370 428 тыс. руб.).

Операции с прочими связанными сторонами Общества

С ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК» в 2021г. хозяйственные операции осуществлялись в рамках краткосрочных договоров займа со сроком погашения 2021 г., процентная ставка в 2021г. 10,6% годовых:

получено в погашение ранее выданных займов 16 134 тыс. руб., было начислено процентов к получению 491 тыс. руб., получено в погашение начисленных процентов 18 819 тыс. руб.

С ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК» в 2020г. хозяйственные операции осуществлялись в рамках краткосрочных договоров займа со сроком погашения 2021 г., процентная ставка в 2020г. 10,6% годовых, было начислено процентов к получению 1 976 тыс. руб., получено в погашение ранее выданных займов 2 919 тыс. руб.

Дебиторская задолженность ООО «СОЦИАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПОМОЩНИК» на 31.12.2021г. отсутствует, на 31.12.2020г. составляла 34 461 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 35 404 тыс. руб.).

Выплаты основному управленческому персоналу (генеральный директор) в 2021 г. составили 360 тыс. руб. (в 2020 г. – 361 тыс. руб., в 2019 г. -358 тыс. руб.). Долгосрочное вознаграждение отсутствует.

Судебные разбирательства

ООО «АМАЛКО» в 2015г. было привлечено к суду по иску Poltech Investments (дело № А40-45052/2015) о взыскании 341 млн. задолженности за выполненные строительные работы по договору генподряда №30-09-10 от 30.09.13г, а также процентов за пользование чужими денежными средствами в сумме более 95 млн. руб. ООО «АМАЛКО» иск не признало и предъявило встречный иск о взыскании 4 640 тыс. евро неустойки за нарушение срока выполнения работ по вышеуказанному договору. По решению Арбитражного суда г. Москвы от 09.09.2016г. первоначальный иск истца к ООО «АМАЛКО» был удовлетворен в полном объеме, в удовлетворении встречного иска - отказано. Истцом и ответчиком были поданы апелляционные жалобы: Постановлением Девятого Арбитражного Апелляционного суда от 27.02.2017г. Решение Арбитражного суда г. Москвы от 09.09.2016г. было отменено. В удовлетворении исковых требований отказано. Истцом подана кассационная жалоба: По решению Арбитражного суда Московского округа от 27.06.2017г. Решение Арбитражного суда г. Москвы от 09.09.2016г. отменено, дело направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд г. Москвы.Дело в первой инстанции было рассмотрено в 1-м квартале 2018г. Определением Арбитражного суда г. Москвы от 05.04.2018г. назначена судебная строительно-техническая комиссионная экспертиза, проведение которой поручено экспертам ГБУ МО «МОСОБЛСТРОЙЦНИЛ». В связи с этим ООО «АМАЛКО» в 2018г. перечислил оплату за экспертизу в сумме 842 090 руб. Представление результатов экспертизы в Арбитражный суд г. Москвы было намечено в 1-м квартале 2019г, потом сроки окончания экспертизы были продлены и представление результатов было в 2020г.

Назначенными экспертами выполнено заключение № 60/19, согласно которому стоимость фактически выполненных работ составила 837 053 259,14 руб. ООО «Монолитстрой» и ООО «Амалко» сверили и подтвердили в рамках судебного разбирательства, что по договору № 30-09-10 от 30.09.2010 г. Ответчиком оплачено в пользу Истца авансов и за выполненные работы 629 949 149,95 руб. Следовательно, задолженность ООО «Амалко» перед ООО «Монолитстрой» составила: 837 053 259,14 - 629 949 149,95 = 207 104 109,19 руб.

29.07.2020г. Определением АС г. Москвы было утверждено мировое соглашение, подписанное ООО «Монолитстрой» и ответчиками ООО «АМАЛКО», ООО «Щепка»,

ООО «МЦ-Щепкина 35». Стороны достигли соглашения об урегулировании спора мирным путем посредством оплаты Ответчиком ООО «АМАЛКО» Истцу ООО «Монолитстрой» задолженности в размере 207 104 109,19 рублей в порядке и сроки, установленном в пункте 5 мирового соглашения. 16.12.2020г. Общество получило от ООО «Мед Эквипмент» уведомление об уступке прав требования в связи с заключенным договором купли-продажи (цессии) с ООО «Монолитстрой» от 10.12.2020г. о праве требования к ООО «АМАЛКО» на общую сумму 207 104 109,19 руб. на основании определения Арбитражного суда г. Москвы от 29.07.2020г. по делу №А40-45052/15.

29.12.2020г. Арбитражный суд г. Москвы, рассмотрев вопрос о принятии заявления ООО «Мед Эквипмент» о процессуальном правопреемстве по иску ООО «Монолитстрой» к ответчикам ООО «АМАЛКО», ООО «Щепка», ООО «МЦ-Щепкина 35», назначил заседание суда о рассмотрении заявления на 01.03.2021г. В соответствии с абз.2 п.1 ст.385 ГК РФ и абз.2 п.20 Постановления Пленума ВС РФ 21.12.2017г. № 54 "О некоторых вопросах применения положений главы 24 Гражданского кодекса Российской Федерации о перемене лиц в обязательстве на основании сделки" должник вправе не исполнять обязательство новому кредитору до получения подтверждения уступки права требования от первоначального кредитора.

Решение Арбитражного суда от 29.07.2020г. по утверждению мирового соглашения удовлетворяет требованиям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», поэтому Общество в 2020г. начислило оценочное обязательство в сумме 207 104 109,19 руб. В бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. оценочное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств в строке 1430 – 90 000 тыс. руб., в составе краткосрочных обязательств по строке 1540 – 117 104 тыс. руб.

01.03.2021г. Арбитражный суд г. Москвы в определении по делу № А40-45052/15-110-355 определил заменить взыскателя, ООО «МОНОЛИТСТРОЙ» (141707, Московская область, г. Долгопрудный, улица летная, 1, ОГРН 1035001856042), на ООО «Мед Эквипмент» (119048, г. Москва, проспект Комсомольский, д.42, стр.3, эт.3, комн.22, 23, 24, ОРГН 1127746588562).

01.04.2021г. между ООО «Мед Эквипмент» (цедентом) и ООО «НЕОМЕД» (цессионарием) заключен договор №0104/21 уступки требования (цессии) к ООО «АМАЛКО». Таким образом, новым кредитором ООО «АМАЛКО» стал ООО «НЕОМЕД». В 2021г. ООО «АМАЛКО» согласно, графику платежей погасило свою задолженность перед ООО «НЕОМЕД» в сумме 117 104 109,19 руб. Кредиторская задолженность перед ООО «НЕОМЕД» на 31.12.2021г. составляет 90 000 000 руб.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Операционная среда и финансовые риски

Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику. Действие указанных факторов способствовало экономическому

спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Раскрытие Covid-19

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового короновируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всем миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами многих стран мира для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая такие последствия, как сбой в деятельности в результате ее приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Деятельность Общества оказалась в зависимости от длительности и распространения пандемического воздействия на мировую и российскую экономику.

Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв 1 апреля 2020 года соглашения ОПЕК+, существенно повлиявший на снижение стоимости нефти на мировом рынке, что привело к ослаблению курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также снижению биржевых индексом.

Реагируя на распространение коронавирусной инфекции в России, Общество оперативно отслеживает развитие ситуации. Сотрудники Общества ежедневно получают по каналам внутренних корпоративных коммуникаций актуальную информацию о текущей эпидемиологической ситуации на предприятии/в Обществе/в стране/в мире. Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность. Руководство Общества постоянно следит за развитием ситуации на мировых рынках на фоне развития пандемии и оценивает возможные сценарии ее влияния на показатели деятельности Общества.

Правительство Российской Федерации анонсировало масштабные мероприятия в рамках поддержки экономики и населения страны. Для предприятий из отраслей, наиболее пострадавших от распространения коронавирусной инфекции, предусмотрен комплекс мер, в том числе отсрочка по уплате некоторых категорий налоговых платежей, предоставление субсидий и т.д.

Оценочные суждения были сделаны Обществом на основе доступных данных в сложившихся макроэкономических условиях с использованием лучшей отраслевой экспертизы. Тем не менее текущие оценки Руководства могут измениться под влиянием неопределенности в отношении продолжительности распространения и величины последствий коронавирусной инфекции.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом. Характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело к серьезным последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности.

Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности. Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. По мнению руководства, Общество не подвержено существенным рыночным и кредитным рискам.

Риск изменения процентных ставок

Активы и обязательства Общества не зависят существенно от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества. Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений. Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы. Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование руководства Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

События после отчетной даты

По заявлению участника общества с ограниченной ответственностью АО «ЕМС-ХолдКо» о выходе из ООО «АМАЛКО» от 24.12.2021г. внесена запись в ЕГРЮЛ 10.01.2022г. за № 2225500006477.

10.02.2022г. Решением единственного акционера АО «ЕМЦ» - АО «ЕМС-ХолдКо» начата реорганизация в форме присоединения ООО «АМАЛКО» и ООО «Щепка» к АО «ЕМЦ». Соответствующая запись внесена в ЕГРЮЛ 05.03.2022г. за номером 2227701973607.

Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности (в тыс. руб.)

I. Бухгалтерский баланс

1. Отложенные налоговые активы

Показатель	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2020г.	Остаток на 31.12.2019г.
Оценочные обязательства и резервы	10	2	1
Расходы будущих периодов (налоговый убыток)	206 097	182 228	153 461
Резервы по сомнительным долгам	-	-	28 902
Оценочное обязательство	-	41 421	-
Итого:	206 107	223 651	182 364

2. Дебиторская задолженность

Показатель	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2020г.	Остаток на 31.12.2019г.
Дебиторская задолженность, всего	155	20 768	17 321
в т. ч. покупатели	-	-	-
задолженность по причитающимся процентам	-	18 328	16 352
авансы выданные	9	60	842
расчеты с бюджетом	146	177	127
прочие	-	2 203	-

3. Кредиторская задолженность

Показатель	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2020г.	Остаток на 31.12.2019г.
Кредиторская задолженность краткосрочная, всего	455 974	367 986	368 664
в т.ч. поставщики	20	13	4
расчеты с бюджетом	4	1	1
задолженность заимодавцу по решению Арбитражного суда Омской области № А46-2010/2016 от 22.04.2016г., включая госпошлину	365 928	367 967	368 445
прочие	90 022	5	214

II. Отчет о финансовых результатах

4. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	360	361
Отчисления на социальные нужды	110	111
Амортизация	-	-
Прочие	301	208
Итого по элементам затрат	771	680

5. Прочие расходы

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Оценочное обязательство	-	207 104
Прочие	6	1 002
Итого прочие расходы	6	208 106

Сведения по забалансовым счетам (в тыс. руб.)

Показатель	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2020г.	Остаток на 31.12.2019г.
Арендованные основные средства: Помещение 15,8 кв.м. г.Омск, ул. 8 марта, д.8, помещ.№15(430)	658	658	658

III. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам, согласно учетной политике, Общество относит банковские депозиты до востребования.

Краткосрочные банковские депозиты (кроме депозитов до востребования) Общество относит к финансовым вложениям. Суммы размещенных и погашенных депозитов в Отчете о движении денежных средств отражены развернуто по строкам 4213 и 4223 соответственно.

В состав денежных средств Общества включены денежные средства на расчетном счете в размере 475 руб., остатка на валютном счете нет.

Генеральный директор
ООО «АМАЛКО» С. А. Аверьянов

11 марта 2022 г.