

**Международная компания общество с ограниченной
ответственностью
«АМСЕЛ»**

Бухгалтерская отчетность

31 декабря 2022 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

			Коды			
	Форма по ОКУД		0710001			
	Дата (число, месяц, год)		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2022</td> </tr> </table>	31	12	2022
31	12	2022				
Организация МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АМСЕЛ"	по ОКПО		58009744			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		3906411157			
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний	по ОКВЭД 2		64.20			
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td align="center">12300</td> <td align="center">16</td> </tr> </table>	12300	16	
12300	16					
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384			
Местонахождение (адрес) 236006, Калининградская область, г.о. Город Калининград, г Калининград, б-р Солнечный, дом 25, помещение Г/21						
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ						
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "РУСАУДИТ"						
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		7716044594			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП		1037700117949			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы	1110	154	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	1 332	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6	Финансовые вложения	1170	836 823	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	617	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	838 926	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	88	-	-
8	Дебиторская задолженность	1230	91 540	-	-
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 650 000	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 185	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 748 813	-	-
	БАЛАНС	1600	3 587 739	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	170	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 257 648	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 412 966)	-	-
	Итого по разделу III	1300	844 852	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	308	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	1 017	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 325	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	2 741 025	-	-
12	Кредиторская задолженность	1520	287	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
5	Прочие обязательства	1550	250	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 741 562	-	-
	БАЛАНС	1700	3 587 739	-	-

Руководитель

Милькис Николай
Александрович

(расшифровка подписи)

25 мая 2023

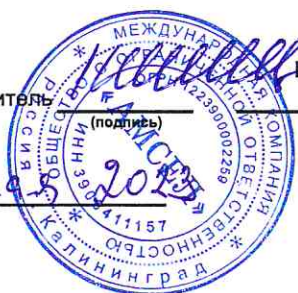
Отчет о финансовых результатах
за 04.03.2022 - Декабрь 2022 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2022
Организация	МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АМСЕЛ"	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКПО		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		
		по ОКОПФ / ОКФС		
		по ОКЕИ		
		58009744	3906411157	64.20
		12300	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 04.03.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
14	Управленческие расходы	2220	(1 012)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 012)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	91 378	-
15	Проценты к уплате	2330	(91 194)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
15	Прочие расходы	2350	(718)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 546)	-
	Налог на прибыль	2410	309	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
7	отложенный налог на прибыль	2412	309	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 237)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 04.03.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 237)	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Милькис Николай

Александрович

(расшифровка подписи)

25 мая

2023

СОДЕРЖАНИЕ

1.	<u>Информация об Обществе</u>	5
2.	<u>Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность</u> ..	5
3.	<u>Основа составления бухгалтерской отчетности</u>	6
4.	<u>Нематериальные активы</u>	6
5.	<u>Основные средства</u>	7
6.	<u>Финансовые вложения</u>	9
7.	<u>Налог на прибыль организации</u>	10
8.	<u>Дебиторская задолженность</u>	11
9.	<u>Денежные средства</u>	12
10.	<u>Капитал</u>	12
11.	<u>Кредиты и займы полученные</u>	12
12.	<u>Кредиторская задолженность</u>	13
13.	<u>Выручка от продаж</u>	13
14.	<u>Управленческие расходы</u>	13
15.	<u>Прочие доходы и прочие расходы</u>	14
16.	<u>Связанные стороны</u>	14
17.	<u>Условные обязательства</u>	16
18.	<u>События после отчетной даты</u>	16
19.	<u>Исправление отчетности</u>	17

1. Информация об Обществе

Международная компания общество с ограниченной ответственностью «АМСЕЛ» (далее «Общество») на основании решения единственного участника компании о редомициляции от 20.08.2021 г. зарегистрировано 04.03.2022 г. в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 г. № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» и пп. 2-5 ч. 1 ст.5 и ст.6 Федерального закона от 03.08.2018 г. № 291-ФЗ «О специальных административных районах на территориях Калининградской области и Приморского края» в порядке редомициляции частной компании с ограниченной ответственностью AMSELE LIMITED, которая была создана в соответствии с законодательством Республики Кипр 7 февраля 2008 года, имела регистрационный номер HE 222164 и находилась по адресу: Критис, 32, здание ПАПАКРИСТОФОРУ, 4 этаж, 3087, Лимассол, Кипр.

Сведения о принадлежности долей (частей долей) участникам Общества:

тыс. руб.

№ п/п	Ф.И.О., паспортные данные/Наименование, данные юр. лица	Размер доли, номинальная стоимость на 31.12.2020
1	Репик А.Е	100% 170 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества являемся деятельность холдинговых компаний, дополнительный - предоставление займов и прочих видов кредита.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 составила 1 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 236006, Калининградская область, город Калининград, б-р Солнечный, д. 25, помещ. Г/21..

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества:

- с 04.03.2022 – по настоящее время Милькис Н.А.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представляются в круглых скобках.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

2022 год был сложным для Общества. Международная политическая напряженность, экономические санкции негативно повлияли на финансовые рынки, усилили волатильность валютных курсов. 21.02.2022 Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24.02.2022 было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и расширении существующих. На этом фоне с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Российское правительство предприняло ряд мер по стабилизации экономической ситуации и снижению влияния санкций на экономику страны. Деятельность, которую осуществляет Общество, особенно подвержена последствиям, как быстрого роста, так и падения курса валют.

В сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать результат хозяйственной деятельности, который может отличаться от ожидания. Однако, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости к негативным факторам.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является первым комплектом бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с даты его регистрации и подготовлена за период с 04.03.2022 по 31.12.2022. В связи с указанным обстоятельством сопоставимая информация не приводится.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов (представлены по остаточной стоимости)

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 выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили:

Курсы иностранных валют

Наименование	Курс на 31.12.2022, руб.	Курс на 04.03.2022, руб.
За 1 доллар США	70,3375	111,7564
За 1 евро	75,6553	124,0161

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются Домены, способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Срок полезного использования нематериальных активов не определен.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости
тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода
Подразделение	Дебет
Нематериальные активы	

Нематериальные активы организации	154
Основное подразделение	154
DOMAIN - SMED.RU (\$1230)	137
DOMAIN-WWW.ONNI.RU (\$148)	17
Итого	154

В данный момент домены не используются. Однако, домены являются ресурсом и в ходе развития Общества будут использованы в первую очередь. Указанные домены были зарегистрированы давно, имеют историю, что придает им дополнительную ценность (маркетинг, seo, разные уровни доверия)»

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

5. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Амортизация объектов основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование и компьютерная техника	2-8

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В составе основных средств отражена компьютерная техника со сроком полезного использования не более 36 месяцев.
тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода
Подразделение	Дебет
Основные средства	

Основные средства в организации	123
Основное подразделение	123
Ноутбук Apple MacBook Air13"	123
Итого	123

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до момента признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Переоценка основных средств не проводится.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с даты принятия к учету;
- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

Переоценка основных средств не проводится.

Предметы аренды, полученные в аренду, признаются в качестве прав пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». С 04.03.2022 принято к учету офисное помещение площадью 29,5 кв.м для размещения единоличного исполнительного органа.

Предполагаемый срок аренды 5 лет. Окончание договора 28.02.2027. Сумма принятия к учету арендного обязательства – 1 453 тыс. руб. Ставка дисконтирования определена в размере 12,49%. Среднее значение ставки по которой компания может получить заемные средства $(9,34\% + 15,64\%) / 2 = 12,49\%$

Тыс.руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода
Арендованное имущество	1 453
Амортизация арендованного имущества	244

Тыс.руб.

	на дату предоставления предмета аренды	на 31.12.2022
АПП:	1 453	-
Обязательство на начало долгосрочная часть	1 286	-
Обязательство на начало краткосрочная часть	167	-
Амортизация за период	-	244
Арендный расход за отчетный год	-	288
Процентный расход за отчетный год	-	102
АПП:	-	1 209
Обязательство на конец долгосрочная часть	-	250
Обязательство на конец краткосрочная часть	-	1 017

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения Общества выражены в тысячах рублях.

Долгосрочные финансовые вложения:

Паи и акции – это 45% участия в Уставном капитале ООО «ЕАПТЕКА» тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода
Подразделение	Дебет
Контрагенты	
Паи и акции	836 823
Паи	836 823
Основное подразделение	836 823
ЕАПТЕКА ООО	836 823
Итого	836 823

Краткосрочные финансовые вложения:

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заем.

тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода
Контрагенты	Дебет
Договоры	
Предоставленные займы	2 650 000
ЕАПТЕКА ООО	2 650 000
Договор займа №01-08-12/22 от 08.12.2022 Ключ. ставка ЦБ РФ +1,84%, действующая на день пользования Заемом Дата прекращения 30 ноября 2023	1 800 000
Договор займа №РД-2530 от 19.05.2022 ставка 15,84 % годовых. Дата прекращения 18 мая 2023	850 000
Итого	2 650 000

Финансовые вложения не обременены залогом.

Займы являются не обеспеченными, но на отчетную дату не имеется признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В 2022 году Общество не размещало свободные денежные средства на депозитах.

7. Налог на прибыль организации

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18) "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Ведется балансовым методом.

Рекомендуемый вариант (построен на основе Рекомендации № Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль" Фонда НРБУ БМЦ).

- Постоянные и временные разницы в специальных ресурсах "СуммаПР" и "СуммаВР" регистра бухгалтерии (показатели "ПР" и "ВР" в проводках) не отражаются.
- Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога. Временные разницы определяются по каждому виду активов и обязательств как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.
- Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД уже учтены при расчете текущего налога). Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.
- В план счетов добавлены субсчета третьего порядка к счету 99.02 "Налог на прибыль":
 - 99.02.Т "Текущий налог на прибыль" (соответствует строке 2411 отчета о финансовых результатах и налогу по декларации, корреспондирует со счетом 68.04.1 "Расчеты с бюджетом" при выполнении регламентной операции "Расчет налога на прибыль");
 - 99.02.О "Отложенный налог на прибыль" (соответствует строке 2412 отчета о финансовых результатах, корреспондирует со счетами 09 "Отложенные налоговые активы" (ОНА) и 77 "Отложенные налоговые обязательства" (ОНО) при выполнении регламентной операции "Расчет отложенного налога по ПБУ 18").

тыс. руб.

Наименование	№	2022
Доходы от реализации	010	0
Внереализационные доходы	020	91 378
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	030	(1 081)
Внереализационные расходы	040	(91 780)

Итого прибыль(убыток)	060	(1 483)
Налоговая база для исчисления налога на прибыль	120	-
Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 546)
Ставка налога на прибыль		20%
Условный доход (расход) по налогу на прибыль		(309)
Постоянный налоговый доход / расход		-
Изменения отложенного налогового актива и обязательства		309

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто

Движение временных и постоянных разниц представлено в таблице ниже

Наименование	31.12.2021	Возникло	Погашено	31.12.2022
Временные разницы				
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	-	677	(60)	617
- основные средства	-	1	-	1
- убыток текущего периода	-	309	-	309
- арендные обязательства	-	367	(60)	307
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	-	332	(24)	308
- основные средства	-	242	-	242
- арендные обязательства (проценты)	-	90	(24)	66
Постоянные разницы	-	-	-	-

Применяемая ставка по налогу на прибыль - 20%.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности на 31.12.2022г. тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Расчеты с подотчетными лицами		141
Расчеты с бюджетом		21
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		91 378
ЕАПТЕКА ООО		91 378
Проценты №01-08-12/22 от 08.12.2022 Ключ. ставка ЦБ РФ +1,84%, действующая на день пользования Заёмом Дата прекращения 30 ноября 2023		10 594

Проценты №РД-2530 от 19.05.2022 ставка 15,84 % годовых. Дата прекращения 18 мая 2023	80 784
Итого	91 540

На отчетную дату признаков обесценения дебиторской задолженности не выявлено.

9. Денежные средства

Информация об остатках денежных средств:

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода
Банковские счета	Дебет
Расчетные счета	7 185
40807810600000000883, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	7 185
Итого	7 185

10. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, указанному в уставе Общества.

По состоянию на 31.12.2022 Уставный капитал полностью оплачен и составляет 170 тыс. руб. = 100%

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2022 добавочный капитал составил 2 257 648 тыс. руб. Добавочный капитал представляет собой эмиссионный доход, сформированный при выпуске обыкновенных акций AMSELE LIMITED.

11. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2022 Общество имело обязательства по краткосрочным кредитам, информация о которых представлена ниже.

Кредиты и займы полученные

тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода
Контрагенты	Кредит
Договоры	
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	2 741 025
Краткосрочные займы	2 650 000
Р-ФАРМ ХОЛДИНГ ООО	2 650 000
№220520065 от 20.05.2022, 15,64% годовых, Дата прекращения 19 мая 2023	850 000
№221201042 от 01.12.2022 Ключ.ставка ЦБ РФ +1,84%, Дата прекращения 07 декабря 2023	1 800 000
Проценты по краткосрочным займам	91 025
Р-ФАРМ ХОЛДИНГ ООО	91 025

№220520065 от 20.05.2022, 15,64% годовых, Дата прекращения 19 мая 2023	79 510
№221201042 от 01.12.2022 Ключ.ставка ЦБ РФ +1,84%, Дата прекращения 07 декабря 2023	11 515
Итого	2 741 025

Проценты по полученным займам учтены в составе прочих расходов.

12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	130
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	1
Расчеты по пенсионному обеспечению	1
Расчеты по оплате гос.пошлины за подтверждение статуса международной компании в 2022 г.	150
Расчеты с персоналом по оплате труда	4
Итого	287

На 31.12.2022 года у Общества отсутствует долгосрочная кредиторская задолженность.

13. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. В отчетном периоде Общество не получило доходов, подлежащих представлению в составе выручки.

14. Управленческие расходы

Управленческие расходы направлены на содержание офисной инфраструктуры:

Выплачена заработная плата ключевому управленческому персоналу в размере 33 тыс.руб. в том числе НДФЛ – 4 тыс.руб.

тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Обороты за период
Подразделение	
Статьи затрат	
Управленческие расходы	1 012
Банковское обслуживание	90
Амортизация	247
Программа Такском, 1С и их сопровождение	476
Командировочные расходы	109

Оплата труда КУП	33
Прочие затраты (нотариус)	47
Страховые взносы КУП	10
Итого	1 012

15. Прочие доходы и прочие расходы

Процентные доходы:

тыс. руб.

Статьи	Обороты за период
Процентные доходы	91 378
ЕАПТЕКА ООО	91 378
Проценты №01-08-12/22 от 08.12.2022 Ключ. ставка ЦБ РФ +1,84%, действующая на день пользования Заёмом Дата прекращения 30 ноября 2023	10 594
Проценты №РД-2530 от 19.05.20222022 ставка 15,84 % годовых. Дата прекращения 18 мая 2023	80 784
Итого	91 378

Прочие расходы:

Статьи затрат	Обороты за период
Процентные расходы	91 194
Прочие расходы всего	718
В т.ч. : Государственная пошлина подтверждение статуса международной компании	150
Расходы на услуги банков	568
Итого	91 912

16. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- 1) преобладающие общества – компании, которые имеют более чем 20% уставного капитала Общества и оказывают существенное влияние на Общество;
- 2) другие связанные стороны – прочие общества, находящиеся под контролем или значительным влиянием.

Преобладающие общества

Общество не имеет преобладающих обществ.

В 2022 г. к другим связанным сторонам Общества относится :

Еаптека	Общество владеет 45% доли
Р-Фарм (до 29.07.2022 г.)	Общество принадлежит лицу, к которой принадлежит данное юридическое лицо
Р-Фарм Холдинг (до 29.07.2022 г.)	Общество принадлежит лицу, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «Айти Стандарт»	Общество принадлежит лицу, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО ММП	Общество принадлежит лицу, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «Молей Роботикс рус»	Общество принадлежит лицу, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «ОКСО»	Общество принадлежит лицу, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «Р-Рамен»	Общество принадлежит лицу, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «Ряτικο»	Общество принадлежит лицу, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «Хайтек Генетикс»	Общество принадлежит лицу, к которой принадлежит данное юридическое лицо

После 29 июля 2022 года

Бенефициарные владельцы Общества

Конечной контролирующей стороной Общества в 2022 году был Репик Алексей Евгеньевич, владеющий 100% долей участия.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря незавершенные операции со связанными сторонами составили (с НДС, где применимо):

тыс. руб.

Виды задолженности	На 31 декабря 2022
Займы выданные, в т. ч.:	2 650 000
ЕАПТЕКА ООО Договор займа №01-08-12/22 от 08.12.2022 Ключ.ставка ЦБ РФ +1,84%, действующая на день пользования Заимом Дата прекращения 30 ноября 2023	1 800 000
ЕАПТЕКА ООО Договор займа №РД-2530 от 19.05.2022 ставка 15,84 % годовых. Дата прекращения 18 мая 2023	850 000
Проценты к получению, в т.ч.	91 378
ЕАПТЕКА ООО Договор займа №01-08-12/22 от 08.12.2022 Ключ.ставка ЦБ РФ +1,84%, действующая на день пользования Заимом Дата прекращения 30 ноября 2023	10 594
ЕАПТЕКА ООО Договор займа №РД-2530 от 19.05.2022 ставка 15,84 % годовых. Дата прекращения 18 мая 2023	80 784

После 29 июля 2022 года Р-ФАРМ ХОЛДИНГ ООО не является связанной стороной.

тыс. руб.

Виды задолженности	До 29 июля 2022	На 31 декабря 2022
Займы полученные, в т. ч.:	850 750	-
Р-ФАРМ ХОЛДИНГ ООО №220520065 от 20.05.2022, 15,64% годовых, Дата прекращения 19 мая 2023	850 750	-
Проценты к получению, в т.ч.	12 500	-
№220520065 от 20.05.2022, 15,64% годовых, Дата прекращения 19 мая 2023	12 500	-

Вся задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Расчеты со связанными сторонами производятся на рыночных условиях, по условиям договоров.

17. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

18. События после отчетной даты

После отчетной даты было подписано два договора:

Первый - договор займа с «Р-ФАРМ ХОЛДИНГ» ООО №230327017 от 27.03.2023 на получение займа в сумме 500 000 тыс. руб. Процентная ставка равна Ключевая ставка ЦБ плюс 1,84%, срок окончания 01 апреля 2024 г.

Второй - договор займа с «ЕАПТЕКА» ООО №24-03/23 от 27.03.2023 на выдачу займа в сумме 500 000 тыс. руб. Процентная ставка равна Ключевая ставка ЦБ плюс 1,84%. Дата прекращения 27 марта 2024 г.

19. Исправление отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью, представленной в ИФНС России №9 по г. Калининграду 31.03.2023, в связи с внесением в неё следующих существенных изменений:

Изменения, внесённые в бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Согласно отчетности, представленной в ИФНС	Корректировка	Исправленная отчетность
Основные средства	1150	2 060	(728)	1 332
Отложенные налоговые активы	1180	387	230	617
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 413 333)	367	(1 412 966)
Прочие обязательства	1450	1 995	(978)	1 017
Прочие обязательства	1550	-	250	250

Изменения, внесённые в отчёт о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Согласно отчетности, представленной в ИФНС	Корректировка	Исправленная отчетность
Себестоимость продаж	2120	(1 151)	1 151	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 151)	1 151	-
Управленческие расходы	2220	-	(1 012)	(1 012)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 607)	61	(1 546)
Налог на прибыль	2410	322	(13)	309
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 603)	366	(1 237)

Руководитель МКОО «АМСЕЛ»



(Милькис Н.А.)

Дата

