



Дополнительные пояснения к финансовой отчетности за 2023 год

14 февраля 2024

Настоящий документ предназначен для использования стороной, которая подготовила его, а также для конкретных целей, касающихся исключительно вышеуказанного проекта. Ссылка на него какой-либо другой стороной или использование с какой-либо иной целью не предусмотрено.

Мы не несем ответственность за последствия использования настоящего документа какой-либо другой стороной или в каких-либо иных целях, а также за ошибки или упущения в данных, которые предоставили нам другие лица.

Настоящий документ содержит конфиденциальную информацию и объекты закрытой интеллектуальной собственности. Документ не подлежит передаче другим лицам, если на то нет нашего согласия и согласия стороны, которая его подготовила.

Мотт МакДональд
дом 71, 4-й этаж
Садовническая
набережная
115035
г. Москва
Россия

ТЕЛ. +7 (495) 981 5665
mottmac.com

Дополнительные пояснения к финансовой отчетности за 2023 год

14 февраля 2024

Содержание

1	Общая информация	4
2	ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА ОБЩЕСТВА	4
2.1	Финансовые риски	4
2.2	Правовой риск	7
2.3	Страновые и региональные риски	8
2.4	Репутационные риски	9
3	Основные положения по учетной политике	9
4	Основные средства	9
5	Материально-производственные запасы	10
6	Дебиторская задолженность	10
7	Учет доходов	11
7.1	Доходы от обычных видов деятельности:	11
7.2	Прочие доходы:	11
8	Расходы	12
8.1	Расходы по обычным видам деятельности формируют:	12
8.2	Формирование себестоимости	12
8.3	Формирование управленческих расходов	12
8.4	Формирование прочих расходов	12
9	Расчеты по кредитам и займам	13
10	Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков	13
10.1	Свернутое отражение денежных потоков	13
10.2	Учет денежных потоков в иностранной валюте	13
10.3	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	14
10.4	Прочее	14
11	Изменения в учетной политике	14
11.1	Новая учетная политика.	14
11.2	Влияние изменений учетной политики	15

12	Основные средства	16
13	Дебиторская задолженность	18
14	Денежные средства и их эквиваленты	19
15	Заемные средства	19
16	Оценочные обязательства	20
17	Кредиторская задолженность	21
18	Задолженность по налогам и сборам	22
19	Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА	22
19.1	Информация о выручке	22
19.2	Затраты в составе себестоимости за период:	22
19.3	Управленческие расходы были представлены следующими статьями за период:	23
19.4	Прочие доходы были представлены следующими статьями за период:	23
19.5	Прочие расходы были представлены следующими статьями за период:	23
19.6	Проценты к уплате по договору займа за период:	24
19.7	Изменение оценочных значений	24
20	Расчеты по налогу на прибыль	24
21	Связанные стороны	26
22	Условные обязательства и условные активы	30
23	События, произошедшие после 31.12.2023 года	30
24	Прекращаемая деятельность	30
25	Исправления и корректировки.	30

Click or tap here to enter text. Click or tap here to enter text.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Мотт МакДональд Р» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 Общая информация

Юридический адрес Общества: 115035, г. Москва, Садовническая наб., д.71

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 1) Вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества;
- 2) Сдача в субаренду нежилого помещения.

У организации нет зависимых и дочерних обществ.

Численность сотрудников на 31.12.2023 составила 2 человека (на 31.12.2022 – 2 человек; на 31.12.2021 - 6 человек).

Уставной капитал ООО «Мотт МакДональд Р» на 31.12.2023 г. составил 1 000 тыс. руб (на 31.12.2022 г. - 1 000 тыс. руб, на 31.12.2021 г. - 1 000 тыс. руб)

Исполнительным органом Общества с 30 мая 2023 года является ликвидатор - Панова Светлана Васильевна на основании Протокола внеочередного собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Мотт МакДональд Р»

2 ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА ОБЩЕСТВА

Политические события 2022-2023 года оказали влияние на возможность осуществления деятельности организации и 30 мая 2023 года на основании Протокола внеочередного собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Мотт МакДональд Р» Общество начало процедуру ликвидации.

2.1 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.

- Риск изменения процентной ставки

Изменения процентных ставок оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой

процента) либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента).

В связи с тем, что на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют какие либо обязательства в валюте, риски отсутствуют.

- Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Общество подвержено риску изменения обменных курсов иностранных валют, прежде всего, осуществляя операционную деятельность и привлекая займы в валюте, отличной от функциональной валюты Общества. Указанные операции выражены в основном в евро и в долларах США. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Подверженность Общества валютному риску, исходя из условных (номинальных) величин, была следующей:

Вид актива (обязательства)	31 декабря 2023		31 декабря 2022		31 декабря 2021	
	Номинированные в долл. США	Номинированные в евро	Номинированные в долл. США	Номинированные в евро	Номинированные в долл. США	Номинированные в евро
Краткосрочные активы						
Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	15 371	6 258
Торговая дебиторская задолженность	0	0	0	0	111	544
Краткосрочные обязательства						
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Кредиты и займы	0		(33 674)		(35 987)	
Итого	0	0	(33 674)	6 802	(20 505)	6 802

- Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными

Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. У Общества отсутствуют кредитные риски.

- Риски, связанные с новыми правилами контроля за трансфертным ценообразованием.

Закон о трансфертном ценообразовании, который вступил в силу 1 января 2012 года, позволяет налоговым органам применять корректировки к трансфертным ценам и начислять дополнительные обязательства по налогу на прибыль в отношении всех «контролируемых» сделок, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен. Список «контролируемых» сделок включает в себя операции со связанными сторонами и некоторые виды зарубежных сделок.

Для внутригрупповых операций правила трансфертного ценообразования применяются, только если сумма всех операций с каждой связанной стороной в отдельности превышает:

- для операций на внутреннем рынке – 1 млрд. руб. в 2023 году (1 млрд.руб. в 2022 году и 1 млрд.руб. в 2021 году);
- для операций на международном рынке – с 2019 года сделки с взаимозависимыми лицами-нерезидентами признаются контролируруемыми, если годовая сумма доходов по таким сделкам превышает 60 млн. рублей (п. 3 ст. 150.14 НК РФ).
- В случаях, когда внутренние сделки привели к начислению дополнительных налоговых обязательств одной из сторон, другая сторона может соответственно скорректировать свои обязательства по налогу на прибыль на основании специального уведомления, выданного уполномоченным органом в установленном порядке.

Эти правила применимы не только к сделкам, которые состоялись в 2023 гг, но и к операциям со связанными сторонами за предыдущие годы, если соответствующие доходы и расходы были признаны в 2021-2022 гг.

Общество по операциям на международном рынке по итогам 2023 года не подпадает под действие новых правил трансфертного ценообразования; у Общества нет обязанности по подготовке документации ТЦО, но остается необходимость подачи уведомления в отношении контролируемых сделок.

- 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, др.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2023 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

Финансовые обязательства на 31.12.2023 г.:

Вид обязательства	Менее 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 года до 2 лет	От 2 года до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность без учета авансов полученных и расчетов по налогам и сборам	8	-	-	-	-	32
Займы	-	-	-	-	-	-
Итого	8	-	-	-	-	35 623

Финансовые обязательства на 31.12.2022 г.:

Вид обязательства	Менее 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 года до 2 лет	От 2 года до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность без учета авансов полученных и расчетов по налогам и сборам	23	-	-	1	-	24
Займы	-	-	33 674	-	-	33 674
Итого	23		33 674	1	-	33 744

Финансовые обязательства на 31.12.2021 г.:

Вид обязательства	Менее 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 года до 2 лет	От 2 года до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность без учета авансов полученных и расчетов по налогам и сборам	83	-	-	2	-	85
Займы	-	419	35 568	-	-	35 987
Итого	83	419	35 568	2	-	36 072

2.2 Правовой риск

- Риски, связанные с изменением валютного регулирования
 - Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

- Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, может оказать влияние на деятельность Общества в связи с операциями Общества на внешнем рынке. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует положениям валютного законодательства.

- Риски, связанные с изменением налогового законодательства

- Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

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.

- Внешний рынок:

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

2.3 Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски и связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в итоге, стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний, существенным ростом курса валюты, существенным ростом ключевой ставки руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по обеспечению продолжению деятельности Общества.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

2.4 Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

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

3 Основные положения по учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (с изменениями от 30.12.1999 г., 24.03.2000 г., 18.09.2006 г., 26.03.2007 г., 25.10.2010 г. и 24.12.2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

4 Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 09.07.2003 г. № 415, 08.08.2003 г. № 476, 18.11.2006 г. №697, 12.12.2008 г. № 676, 24.02.2009 г. №165 и 10.12.2010 г. №1011).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Машины и оборудование	25-60
Производственный и хозяйственный инвентарь	61-84
Сооружения и передаточные устройства	85-132

С 01.01.2022 года Общество перешло на учет по Федеральному стандарту бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

5 Материально-производственные запасы

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы

6 Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность, если с предполагаемой даты погашения задолженности, указанной в договоре, прошло более 280 дней.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при

составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30.12.1999 г., 30.03.2001 г., 18.09.2006 г., 27.11.2006 г., 25.10.2010 г., 08.11.2010 г., 27.04.2012 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

С 01.01.2022 года Общество переходит на учет по Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

7 Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества представляют собой следующую структуру.

7.1 Доходы от обычных видов деятельности:

- Вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества;
- Сдача в субаренду нежилого помещения

7.2 Прочие доходы:

- курсовые разницы;
- доходы прошлых периодов, выявленные в отчетном периоде;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- безвозмездно полученное имущество;
- и другие аналогичные доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

8 Расходы

8.1 Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

8.2 Формирование себестоимости

В себестоимости оказанных услуг, выполненных работ по обычным видам деятельности признаются следующие расходы:

- Заработная плата производственного персонала;
- Страховые взносы на обязательное социальное страхование с заработной платы вышеуказанных работников;
- Услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с приобретением оказываемых услуг;
- Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний производственного персонала.

8.3 Формирование управленческих расходов

Порядок признания управленческих расходов: списание сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж (90 «Продажи»).

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

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

8.4 Формирование прочих расходов

К прочим расходам относятся:

- налог на имущество;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы на услуги банков;
- курсовые разницы;

- государственная пошлина;
- иные аналогичные расходы.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

9 Расчеты по кредитам и займам

Задолженность Общества заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Получение кредитов и займов отражается в бухгалтерском учете:

«Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» - если срок займа не превышает 12 месяцев;

«Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» - если срок займа свыше 12 месяцев.

Аналитический учет кредитов и займов по указанным счетам ведется по видам кредитов и займов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их.

10 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

10.1 Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

10.2 Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

10.3 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2023 г. составил 1 долл. США = 89.6883 руб., 1 евро = 99.1919 руб.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2022 г. составил 1 долл. США = 70,3375 руб., 1 евро = 75,6553 руб.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2021 г. составил 1 долл. США = 74,2926 руб., 1 евро = 84,0695 руб.

10.4 Прочее

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

11 Изменения в учетной политике

11.1 Новая учетная политика.

В связи с введением в действие с 01.01.2020 года ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", внесенные Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.С 01.01.2020 года, Общество утвердило изменения к Учетной политике по бухгалтерскому учету с 01.01.2020 года, приняв «балансовый метод» расчета временных разниц

С 01.01.2017 года Общество утвердило новую учетную политику для целей бухгалтерского учета с учетом ПБУ/2008 «Учет договоров строительного подряда». В остальном совокупность способов ведения бухгалтерского учёта — первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности остались без существенных изменений.

С 01.01.2022 года Общество утвердило новую учетную политику для целей Бухгалтерского учета в связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021. Принятые положения вступают в силу перспективно, не затрагивая учет и отчетность за 2021 год. Все переходные положения учтены после реформации баланса за 2021 год.

11.2 Влияние изменений учетной политики

Принятие Обществом нового метода учета не повлекло существенных расхождений с ранее применимым затратным методом и не привело к ретроспективному отражению в отчетности.

12 Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
					первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	-	-		-	-	-	-	-
	за 2022 г.	1 806	(1 550)		1 806	1 233	-	-	-
	за 2021 г.	3 039	(2 511)		(1 233)	1 233	(272)	1 806	(1 550)
в том числе: Машины и оборудование	за 2023 г.	-	-		-	-	-	-	-
	за 2022 г.	726	(726)		(726)	726	-	-	-
	за 2021 г.	1 958	(1 772)		(1 233)	1 233	(187)	726	(726)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	-	-		-	-	-	-	-
	за 2022 г.	220	(220)		(220)	220	-	-	-
	за 2021 г.	220	(220)				-	220	(220)
Сооружения и передаточные устройства	за 2023 г.	-	-		-	-	-	-	-
	за 2022 г.	861	(604)		(861)	604	-	-	-
	за 2021г.	861	(519)				(85)	861	(604)

На 01.01.2022 года в связи с переходом на ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021 Общество списало все ОС, не подпадающие с 01.01.2020 года под определение ОС. После перехода на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года Общество не имеет на балансе собственных основных средств.

На конец 2023 года обязательства по аренде не отражены, так как договор расторгается с 31.03.2024 года, сумма аренды за три месяца составляет 40 тыс. руб. и не является существенной.

На конец 2022 года в балансе по строке 1150 отражена стоимость арендованного офисного помещения на основании договора аренды офисных помещений (площадь 36,9 кв.м по договору 10 от 01.09.22, заключенному с Обществом с ограниченной ответственностью «Ильинские ворота»). Обязательства по аренде отражены по строке 1550. Основание для отражения- ФСБУ 25/2018.

В 2021 году Общество ликвидировало объектов на сумму 1 233 тыс руб. по причине морального и физического износа и невозможности дальнейшей эксплуатации (в 2020—0 тыс.руб., в 2019—0 тыс. руб.).

У Общества отсутствуют объекты основных средств, которые не подлежат амортизации.

Общество не проводило переоценку объектов основных средств.

Общество не проводило переоценку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию.

В целях осуществления уставной деятельности Общество арендует нежилые помещения общей площадью 6 кв.м по договору 11 от 14.07.23, заключенному с Обществом с ограниченной ответственностью «Ильинские ворота»

13 Дебиторская задолженность

		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло					
Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	8 676	-	16 090		(23 845)	-			921	
	за 2022 г.	11 059	-	26 062		(28 446)	-			8 676	
	за 2021 г.	10 479	-	29 799		(29 218)	-			11 059	
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	114	-	329		(443)	-			-	
	за 2022 г.	786	-	3 618		(4 290)	-			114	
	за 2021 г.	1 689	-	19 653		(20 556)	-			786	
Авансы выданные	за 2023 г.	283	-	1 585		(1 836)	-			32	
	за 2022 г.	1 043	-	2 203		(2 963)	-			283	
	за 2021 г.	744	-	5 833		(5 534)	-			1 043	
Прочая*	за 2023 г.	8 279	-	14 176		(21 566)	-			889	за 2023 г.
	за 2022 г.	9 230	-	20 241		(21 192)	-			8 279	за 2022 г.
	за 2021 г.	8 046	-	4 313		(3 128)	-			9 230	за 2021 г.

По состоянию на 31.12.2023 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями только в рублях (на 31.12.2022 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 157 тыс. руб на 31.12.2021 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 544 тыс. руб. выражена в евро, 112 тыс руб.- в долл. США, 130 тыс. руб – в рублях)

*информация о прочей дебиторской задолженности в Таблице на конец периода представлена ниже:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расчеты с бюджетом	889	8 099	9 050
Расчеты с фондами	-	180	180
Прочая	-	-	-

14 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на:

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	9 013	13 641	3 998
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	21 629
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	9 013	13 641	25 627
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	9013	13 641	25 627

15 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на:

	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы, включая начисленные проценты	-	-	-	33 674	419	35 568
Итого заемные средства	-	-	-	33 674	419	35 568

Долгосрочные заемные средства по состоянию на **31.12.2023 года** имели следующую структуру:

На 31.12.2023 года Общество **не имеет задолженности по договорам займа**. 16.02.2023 было подписано дополнительное соглашение 14 к договору займа бн от 01.10.2007 года о прощении долга по договору займа по основной сумме займа и начисленным процентам на дату подписания данного дополнительного соглашения. После подписания упомянутого дополнительного соглашения Общество не имело других соглашений о займе.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2022 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая Процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займ:					
- Мотт Макдоналд Интернешнл Лимитед	33 674	479 тыс. долл. США	SOFR+2%	31.03.2021	нет

в т.ч. основной долг	33 674	479 тыс. долл. США	-	-	-
в т.ч. проценты	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	33 674	479 тыс. долл. США	-	-	-

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2021 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2021 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займ:					
- Мотт Макдоналд Интернешнл Лимитед	35 987	484 тыс. долл. США	2% Либор+2%	31.03.2023	нет
в т.ч. основной долг	35 568	479 тыс. долл. США	-	-	-
в т.ч. проценты	419	5 тыс. долл. США	-	-	-
Итого заемные средства	35 987	484 тыс. долл. США	-	-	-

16 Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Предстоящие отпуска	Предстоящие штрафы	Начисленные бонусы за работу	Итого
31.12.2021 г.	-	-	2 179	-	505	2 684
Признано в отчетном периоде	-	-	1 113	-	452	1 565
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(2 179)	-	(505)	(2 684)
31.12.2022 г.	-	-	1 113	-	452	1 565
Признано в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(1 113)	-	(452)	(1 565)
31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-

17 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	26	953	-	(971)	-	-	8
	за 2022 г.	89	3 110	-	(3 173)	-	-	26
	за 2021 г.	38	22 508	-	(22 457)	-	-	89
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	24	953		(969)	-	-	8
	за 2022 г.	85	3 107		(3 167)	-	-	24
	за 2021 г.	32	7 592		(7 539)	-	-	85
авансы полученные	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	за 2022 г.	4	3	-	(5)	-	-	2
	за 2021 г.	6	2 781	-	(2 783)	-	-	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч. расчеты с персоналом по оплате труда	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	12 135	-	(12 135)	-	-	-

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выражена в рублях. По состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствует долгосрочная кредиторская задолженность.

18 Задолженность по налогам и сборам

	31.12. 2023 г.	31.12. 2022 г.	31.12. 2021 г.
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на имущество	-	2	4
Итого задолженность по налогам и сборам	-	-	-

19 Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА

19.1 Информация о выручке

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) за 2023 г.	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) за 2022 г.
Вспомогательная деятельность в области финансового посредничества	-	1 466
Субаренда нежилого помещения	275	429
Итого за период	275	1 895

В 2023 году Общество не вело основную деятельность в связи с началом ликвидации. Доход был получен по договору субаренды нежилого помещения, который был расторгнут с 01.09.2023 г.

В 2022 основной доход Общество получило от оказания деятельности, связанной с планированием, подготовкой и комплексной реализацией инвестиционных проектов в областях жилищно-коммунального хозяйства, включая социальную и экологическую оценку проектов. По данным направления общий размер выручки составил 1 466 тыс.руб.

В 2021 году по аналогичной деятельности Общество получило доход 18 846 тыс.руб.

19.2 Затраты в составе себестоимости за период:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты (услуги субконсультантов)	-	1 577
Затраты на оплату труда	-	1 298
Отчисления на социальные нужды	-	320
Командировочные расходы	-	-
Итого	-	3 195

19.3 Управленческие расходы были представлены следующими статьями за период:

Управленческие расходы	2022	2021 г.
Материалы	102	99
Затраты на оплату труда	1 861	3 919
Отчисления на социальные нужды	-	7
Амортизационные отчисления	-	272
ДМС	208	504
Аренда	630	2 209
Услуги связи, интернет	82	121
Аудиторские услуги	-	280
Консультационно-правовые базы	157	256
Страхование гражд. Ответственности, имущества	-	635
валютный контроль	-	122
уборка помещения	-	129
архив документов	264	228
обучение	-	27
Прочие затраты	-	19
Расходы на ликвидацию (договор ГПХ с ликвидатором и глав. бухгалтером +налоги)	856	
Итого управленческие расходы	4 160	8 819

19.4 Прочие доходы были представлены следующими статьями за период:

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	-	42 592
• По операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	24 279
• По процентам по договору займа	-	463
• По основному долгу по договору займа	-	17 850
Доходы, связанные продажей(покупкой) иностранной валюты	-	20 303
Списание Кт задолженности (истечение срока исковой давности, ликвидация)	3	2
Прощение долга по процентам по договору займа, начисленным за период с 01.10.2021 по 31.12.2022	-	1 971
Прощение основного долга по договору займа	45 926	
Итого прочие доходы	45 929	64 868

19.5 Прочие расходы были представлены следующими статьями за период:

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	-	43 507
• По операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	27 005

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
• По процентам по договору займа	-	546
• По основному долгу по договору займа	12 252	15 956
Расходы, связанные с продажей(покупкой) валюты	-	20 963
Услуги банка	21	623
Налог на имущество	-	3
Материальная помощь	-	-
Списание Дт задолженности (истечение сроков)	12	333
Списание авансовых платежей по налогу на прибыль со сроком давности более 3-х при формировании остатка по ЕНС	6 862	-
прочие	-	1
Итого прочие расходы	19 147	65 430

19.6 Проценты к уплате по договору займа за период:

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Проценты по договору займа	-	1 470

19.7 Изменение оценочных значений

В 2023 году у Общества не создавало резервы по сомнительным долгам (2022-нет, 2021-нет).

20 Расчеты по налогу на прибыль

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией:

	2023 г.	2022 г.
Доходы, в т.ч.:		
доходы от основного вида деятельности	-	1 466
доходы от сдачи в субаренду нежилого помещения	275	429
Итого доходы от основного вида деятельности	275	1 895
Расходы, в т.ч.		
Себестоимость основного вида деятельности	(-)	(2 550)
Управленческие расходы	(4 160)	(8 485)
Итого расходы, связанные с основным видом деятельности	(4 160)	(11 035)

(Убыток)/Прибыль от основного вида деятельности	(3 885)	(9 140)
--	----------------	----------------

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией:

	2023	2022
Доходы	45 929	64 868
Расходы	(19 147)	(66 900)

Прибыль (убыток) от операций, не связанных с основной деятельностью	26 782	(2 032)
--	---------------	----------------

Итого Прибыль (Убыток) по данным бухгалтерского учета	22 897	(11 172)
--	---------------	-----------------

Расчеты по налогу на прибыль:

Код*	Показатель	2023	2022
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	22 897	-11 172
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	629	1 291
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	113	323
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	-	629
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-	113
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	516	968
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	-	516
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	(516)	(451)
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	(28)	(162)

	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	(544)	(613)
	(3) + (4)		
6	Условный доход по налогу	(4 579)	2 234
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	4 035	-2 613
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	22 353	-11 785
	(А) + (5)		

21 Связанные стороны

30 мая 2023 года был подписан Протокол внеочередного общего собрания участников, решением которого было среди прочих:

1. Принять решение о ликвидации Общества
2. Прекратить действие совета директоров Общества
3. Утвердить Панову С.В в качестве ликвидатора Общества

Учредители Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Мотт МакДональд Интернешнл Лимитед" регистрационный номер: 2064414 и Общество с ограниченной ответственностью Компания "МоттМакДональд Холдко Лимитед" регистрационный номер: 1160930, выдали каждый доверенность Соломатиной А.Э. на представление интересов по вопросам, связанным с необходимыми решениями и действиями Общества на территории РФ и за пределами сроком до 31 марта 2025 года.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество (примеры)					
1	Мотт Макдональд Интернешнл Лимитед	1243967 по адресу: Великобритания, Суррей, CR0 2EE, г. Кройдон, Сайденхам роуд, 8-10, Мотт МакДоналд Хаус	Компания Мотт Макдональд Интернешнл Лимитед имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99,9%	-
Основной управленческий персонал					

2	- Панова Светлана Васильевна	г. Москва	Ликвидатор	-	-
3	Соломатина Алла Эдуардовна	г.Москва	Действует от имени учредителей на основании Доверенности	-	-

Операции со связанными сторонами за 2023 год:

наименование связанной стороны	договор, основание	суть договора	сумма договора, в т. ч. НДС	приобретено в 2023 году, в тыс. руб. Без НДС	выполнено в 2023 году, в тыс. руб. без НДС	Получено заемных средств	Погашена задолженность по займу, включая проценты (включая прощение долга) тыс. руб.
Представительство Мотт МакДоналд Лимитед Великобритания в г.Москве	Договор субаренды нежилых помещений №10 от 01.11.22	субаренда нежилого помещения	478RUR.	-	275	-	-
Мотт МакДоналд Интерешнл Лимитед	договор займа от 01.10.2007	договор займа	2,000 тыс. USD	-	-	-	45 926
ИТОГО				-	275	-	45 926

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют дочерние хозяйственные общества, преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, Зависимые хозяйственные общества. Общество не является участником совместной деятельности

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям в тыс. руб.:

	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов (наличная / безналичная)
Дебиторская задолженность					
- других связанных сторон в том числе:	-	-	652	договорные	Безналичная
Представительство Мотт Макдоналд Лимитед Компания с ограниченной ответственностью г.Москва	-	-	581		
Мотт МакДоналд Прага Компания с ограниченной ответственностью	-	-	71		
Резерв по сомнительным долгам					
- других связанных сторон	-	-	-	договорные	Безналичная
Кредиторская задолженность					
- других связанных сторон в том числе:	-	-	-	договорные	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам					
Мотт Макдональд Интернешнл Лимитед	-	33 674	35 987	31.03.2025	Безналичная
Задолженность по вознаграждениям					
- основной управленческий персонал	-	-	-	последний рабочий день месяца	Безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2023 г.	2022 г.
Продажа товаров, работ, услуг	-	1 466
- другие связанные стороны	-	1 466
Авансы полученные	-	-
-другие связанные стороны		
Покупка товаров, работ, услуг	-	-
-другие связанные стороны	-	-

Общество не имеет контролирующего бенефициарного владельца.

22 Условные обязательства и условные активы

Потенциальные иски против Общества отсутствуют.

23 События, произошедшие после 31.12.2023 года

Существенных событий не было.

24 Прекращаемая деятельность

С 30 мая 2023 года Общество находится в состоянии ликвидации. На 31.12.2023 года были произведены все взаиморасчёты с дебиторами и кредиторами, за исключением текущих расходов и возврата остатка средств учредителям.

Реорганизация в 2023 г. не проводилась.

25 Исправления и корректировки.

Исправлений и корректировок в отчетности за 2023 не было.

Главный бухгалтер Соломатина Алла Эдуардовна

Договор об оказании бухгалтерских услуг от 1 июня 2023 года.

Ликвидатор Панова Светлана Васильевна

Договор возмездного оказания услуг от 01 июня 2023

19.02.2023



ë