ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО "МОЛИ-КОП РУС"» ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Информация об Обществе

Сокращенное наименование организации: ООО "МОЛИ-КОП РУС".

Юридический адрес организации: 115035, город Москва, ул Большая Ордынка, д. 19 стр. 1, этаж 1, помещ. IV, ком. 3

Краткие сведения об организации и дата ее государственной регистрации: ИНН 9710070979, КПП 770501001, ОГРН 1187746982180, ОКВЭД 71.12.12 (Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности); 46.51.2 (Торговля оптовая программным обеспечением); 58.29 (Издание прочих программных продуктов); 25.99 (Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки) зарегистрирована 05 декабря 2018 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 1 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Состав участников и их доля в уставном капитале:

- Юридическое лицо КОММОНВЕЛС СТИЛ КАМПАНИ ПИТИУАЙ ЛИМИТЕД., доля в уставном капитале 99%;

- Юридическое лицо ГРАЙНДИНГ МЕДИА ПИТИУАЙ ЛТД, доля в уставном капитале 1%.

Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

Управление деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Лоскутов Роман Владимирович.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена на основе учетной политики. Она разработана в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Приказе Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и других нормативных документов.

2.1. Информация о доходах и расходах

Доходы от оказания услуг признаются доходами по обычным видам деятельности в соответствии с п. 5. ПБУ 9/99.

Выручка от услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В искомом периоде Общество не реализовывало свои услуги и выручки не имеет.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в пункте 16 ПБУ 10/99, утвержденном Приказом Минфина № 33н от 06.05.1999. Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах 20, 26, на соответствующих счетах и в конце месяца подлежат списанию в дебет счета 90.

В отчете о финансовых результатах расходы Общества отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы.

2.2. Основные средства

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

В искомом периоде Общество провело корректировку данных в связи с изменением учетной политики. Полностью самортизированное ОС, считающееся ранее данным объектом, ввиду несоблюдения условий стоимостного лимита в соответствии с ФСБУ 6/2020 переведено в разряд малоценного оборудования.

2.3. Арендные отношения

В искомом периоде Организация не являлась стороной во взаимоотношениях в качестве арендатора или арендодателя, положения ФСБУ 25/2018 не применялись.

2.4. Материалы, запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В искомом периоде Организация не имела запасов.

2.5. Займы и кредиты полученные

Заемные средства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе долгосрочных, если они подлежат погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных средств отражаются заемные средства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.6. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете

В связи с увеличением с 2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25% (с 3% до 8% в Федеральный бюджет), показатели отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитываются на конец искомого периода.

2.7. События после отчетной даты

В начале 2025 года Организация получила информацию от головного офиса группы международных компаний, являющейся ее учредителями о планах по ликвидации Организации в 2025 году. Данное событие не может быть оценено в денежном выражении (п. 11, ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).

2.8. Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочное обязательство:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.9. Денежные средства, отчет о движении денежных средств

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

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.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2024**
Расчеты с покупателями и заказчиками	46
Авансы выданные	165
Прочая	234
ИТОГО	**445**

Вся дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. является текущей и ожидается быть погашенной в 2025 году.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Данная статья актива на 31.12.2024 отсутствует. Общество не имеет кассу организации, банковские счета были закрыты в предыдущем периоде.

3.3. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

3.4. Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2024**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0
Авансы полученные	1 021
Расчеты по налогам и сборам	0
Прочая	0
ИТОГО	**1 021**

Вся кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. является текущей и ожидается быть

погашенной в течение 2025 г.

3.5. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет текущих займов

3.6. Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

тыс. руб.

	2024 г.	2023 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**-1 523**	**-2 029**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	-305	-406
Постоянные разницы отчетного периода:		
Постоянная разница		-1
Временные разницы отчетного периода:		
Временная разница - резервы	-1 523	-2 028
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	**-1 682**	**-1 907**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль		

	На 31.12.2024 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	2 815	2025 г.

3.7. Доходы

В отчетном периоде Общество не имело выручки.

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование статьи	2024
Страховые взносы	167
Оплата труда	541
Аренда офиса	192
Бухгалтерские услуги	377
Кадровые услуги	43
Услуги по расчету заработной платы	89
Юридические услуги	324
Прочее (амортизация, командировочные расходы и др.)	0
ИТОГО	**1 733**

3.9. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2024	
	Расходы	Доходы
Курсовые разницы		
Конвертация иностранной валюты		
Прочие доходы		210
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	**-**	**210**
Прочие расходы		
Курсовые разницы		
Расходы на услуги банков		
Конвертация иностранной валюты		
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	**0**	**-**

3.10. Связанные Стороны

Основное Общество

Общество контролируется компаниями КОММОНВЕЛС СТИЛ КАМПАНИ ПИТИУАЙ ЛИМИТЕД (Австралия), которой принадлежит 99% уставного капитала и ГРАЙНДИНГ МЕДИА ПИТИУАЙ ЛТД, которой принадлежит 1% уставного капитала.

3.11. Сделки со связанными сторонами

В 2024 году не осуществлялись поставки связанным сторонам.

3.12. Состояние расчетов со связанными сторонами

Расчеты со связанными сторонами в 2024 году отсутствуют.

3.13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. Проведение финансовых операций влечет за собой возникновение финансовых рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск связан с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курсов иностранных валют. Руководство отслеживает тенденцию факторов, которые могут повлиять на такие изменения. Результаты таких колебаний несут риск вследствие изменения стоимости актива/обязательства и необходимостью их подкрепления (риск ликвидности).

Налоговый риск

Налоговое, таможенное, валютное 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 проверок 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.

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.

Риски, связанные с трансфертным ценообразованием

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности − это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств.

Валютный риск

Организация подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами организации, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Региональный риск

Данный тип риска связан с политической и экономической ситуацией, такими как военные конфликты, стихийные бедствия, эпидемии в странах и регионах, в которых и с контрагентами которых организация ведет свою деятельность.

Генеральный директор Лоскутов Р.В.

04 марта 2025 г.