

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МКООО «АЛМАТЭК» за 2024 год

Раздел 1. Сведения об Обществе

Полное наименование: Международная компания общество с ограниченной ответственностью «АЛМАТЭК» (в дальнейшем «Общество»)

Сокращенное наименование: МКООО «АЛМАТЭК»

Место нахождения: 236006, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КАЛИНИНГРАД, Г КАЛИНИНГРАД, УЛ ОКТЯБРЬСКАЯ, Д. 12, ПОМЕЩ. 44

Почтовый адрес: 236006, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КАЛИНИНГРАД, Г КАЛИНИНГРАД, УЛ ОКТЯБРЬСКАЯ, Д. 12, ПОМЕЩ. 44

ОГРН № 1233900010750; ИНН3900016030; КПП 3900010013

МКООО «АЛМАТЭК» зарегистрирована в порядке редомициляции 27.09.2023 года.

Основные виды деятельности Общества:

- Деятельность холдинговых компаний.

Ответственность за подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности несет генеральный директор:

– Орженовская Екатерина Александровна на основании протокола внеочередного собрания участников б/н от 10.03.2025 г.

Уставный капитал составляет: 352 624,57 (триста пятьдесят две тысячи шестьсот двадцать четыре рубля пятьдесят семь копеек).

- Участниками общества МКООО «АЛМАТЭК» являются:

№ п/п	Сведения об участнике общества	Размер доли в Уставном капитале общества
1.	МКООО «ВАНЕЛОР»	352 589,31 (триста пятьдесят две тысячи пятьсот восемьдесят девять рублей тридцать одна копейка) (99,99 %)
2.	Гражданин РФ Ужахов Билан Абдурхимович	35,26 (тридцать пять рублей двадцать шесть копеек) (0,01%)

В соответствии с уставом управление Обществом осуществляется:

- Высший орган управления Обществом – общее собрание участников. Общее собрание участников Общества проводится не реже чем один раз в год в срок – не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.
- Единоличный исполнительный орган Общества – в соответствии с уставом генеральный директор избирается общим собранием участников, на не ограниченный срок.

Действующий в отчетном периоде генеральный директор

С 01.01.2024 по 10.12.2024 – Усманов Сироджидин Исмаилович. Договором не предусмотрены ограничения полномочий на совершение сделок от имени Общества.

С 11.12.2024 по 31.12.2024 – Косенков Павел Николаевич. Договором не предусмотрены ограничения полномочий на совершение сделок от имени Общества.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

Раздел 2. Учетная политика

Настоящий годовой бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора 230927-01 и 230927-02 от 27.09.2023г.

1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета МКОО «АЛМАТЭК» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н), а также иными положениями и нормами/ содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерская отчетность МКОО «АЛМАТЭК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность 2024 года МКОО «АЛМАТЭК» подлежит обязательному аудиту. Аудиторская организация: АО АФ "Гориславцев и К. Аудит" (ИНН 7701120482).

2. Признание доходов

В 2024 году в составе доходов были только прочие доходы.

В составе прочих доходов Общества признана безвозмездная финансовая помощь.

3. Признание расходов

Управленческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме.

В составе управленческих расходов Общества признаны:

- аренда помещения;
- страховые взносы;
- взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- нотариальные расходы;
- зарплата персонала;
- прочие затраты;
- расходы на ПО;
- юридические услуги;

В составе прочих расходов Общества признаны:

- материальная помощь
- Госпошлина
- прочие внебюджетные расходы
- РКО

4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отсутствуют.

5. Материально-производственные запасы.

МПЗ, приобретенные за плату, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость продажи запасов. (п. 28 ФСБУ 5/2019).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ «Запасы» 5/2019 не применяется.

Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ «Запасы» 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения в Обществе ФСБУ 5/2019 с 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

6. Нематериальные активы.

Учет

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

К НМА относятся актив, который удовлетворяют условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимость которого более 100 тыс. руб. Если капитальные вложения на данный актив менее 100 тыс руб, то стоимость отражается в составе расходов периода, в котором они завершены и далее учитываются на забалансовом счете.(п 7 ФСБУ 14/2022).

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 9 ФСБУ 14/2022).

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам: и группам:

Виды (п. 12 ФБСУ 14/2022): - программы для электронных вычислительных машин; - базы данных; - лицензии и разрешения, -товарные знаки.

Группы (п. 12 ФСБУ 14/2022): - Компьютерное и программное обеспечение; - Базы данных; - Лицензии, -товарные знаки, - Прочие НМА включаются в единую группу.

Материальный носитель с результатами интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА (п. 14 ФСБУ 14/2022).

Переоценка и обесценение НМА

Объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.(п. 43 ФСБУ 14/2022, п 17 ФСБУ 26/2020).

Амортизация НМА.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.(п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.(п. 38 ФСБУ 14/2022).

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению п. 42 ФСБУ 14/2022).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.(п. 39 ФСБУ 14/2022).

7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

В отчетности основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация не начисляется по:

- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Доходы и потери от выбытия основных средств и доходных вложений в материальные ценности отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переходные положения на ФСБУ 6/2020 применяются согласно нормам п. 49, то есть в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с настоящим пунктом. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Переходные положения на ФСБУ 26/2020 применяются согласно нормам п. 26, то есть применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место

после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Раздел 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

2. Основные средства и доходные вложения

Основные средства и доходные вложения отсутствуют.

3. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения:

Наименование	Доля	Внос в УК тыс. руб.
АО "АЛГОРИТМ"	100%	5 351 427

По состоянию на 31.12.2024 проведена проверка по АО «АЛГОРИТМ» наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений.

Для оценки финансовых вложений по АО "АЛГОРИТМ" получена оценка рыночной стоимости доли.

Стоимость финансовых вложений сопоставлена с оценкой доли на дату составления отчетности.

Так как при сопоставлении не выявлены существенные отклонения (более 5%), сделан вывод о том, что финансовые вложения не подлежат обесценению.

4. Запасы

4.1. Запасы в балансе отсутствуют.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

6. Прочие внеоборотные, оборотные, активы

6.1 Состав прочих внеоборотных активов по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на конец проверяемого периода отсутствует.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 53 тыс. руб. (авансы выданные отражены в отчетности, включая НДС, согласно утверждённой Учетной политике) (строка 1230)

Наименование задолженности	Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность Авансы выданные Поставщикам	53

8. Денежные средства

Денежные средства по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на 31.12.2024г. 17 тыс. рублей

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	17
Всего:	17

9. Кредиторская задолженность

9.1. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила: 48 тыс. руб. ((строка 1520)

Наименование задолженности	Сумма, тыс. руб.
поставщики – подрядчики	34
текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, взносам с заработной платы	5
Взаиморасчеты с персоналом	9
ИТОГО	48

10. Кредиты и займы

Кредиты и займы отсутствуют

11. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

12. Резервный капитал.

По состоянию на 31.12.2024 года резервный капитал представлен остатками с Кипра (входящий Баланс на дату редомициляции от 27.09.2023), которые были сформированы в соответствии с правилами международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Основным источником формирования резервного капитала являлась нераспределенная прибыль компании, которая формировалась за счет ежегодных отчислений от прибыли до даты редомициляции.

13. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств.

Информация о выданных обязательствах отражена на забалансовом счете 009. Операции по выданным поручительствам на 31.12.2024 раскрыты в табличном приложении № 8 «Обеспечения обязательств». Обеспечения выданы в счет погашения задолженности сторонней компании. Полученные обеспечения обязательства отсутствуют.

14. Доходы

В 2024 году в составе доходов были только прочие доходы.

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Безвозмездная финансовая помощь.	2 400	100%

15. Расходы

15.1. В 2024 г. расходы по данным бухгалтерского учета Общества составили (строка 2220 ОФР):

Расходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Управленческие расходы	788	100%
Всего:	788	100%

15.2. Прочие расходы за 2024г. по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества составили (строка 2350 ОФР):

№ пп	Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
	Прочие расходы, в т.ч.	1 342
1	Безвозмездная фин. помощь	1 150
2	Госпошлина	1
3	Прочие внереализационные доходы и расходы	151
4	Расходы на услуги банков	40

В 2024 г. прочие доходы и расходы учитывались и отражались в бухгалтерской отчетности с учетом с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме.

16. Налоги

В 2024 году Обществом по бухгалтерскому учету получена прибыль в размере (+) 270 тыс. руб.

В 2024 году Обществом по данным налогового учета получен убыток в размере 978 тыс. рублей. Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль составили на 31.12.2024.: 244 тыс. рублей = 196 тыс. рублей. (978 тыс. * 20%) + 49 тыс. (эффект изменения ставки будущего налога на 25%)

1	Прибыль, облагаемая по ставке 20%	270
2	Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	270
3	Условный расход (доход) по налогу на прибыль, по ставке 20%	-54
4	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-54

5	Постоянный налоговый расход (доход)	
6	Расход (доход) по налогу на прибыль, [4] + [5]	196
7	Отложенный налог на прибыль по ставке 20%	196
8	Эффект от изменения ставки будущего налога на 25%	49
9	Отложенный налог на прибыль [7] + [8]	245

Раздел 4. О налоговом учете

1. Учет прочих доходов и расходов.

Учет нормируемых расходов.

Установлено, что нормируемые расходы включаются в затраты, учитываемые в налогообложении, по максимальным нормативам, установленным Налоговым кодексом РФ.

2. Порядок признания доходов и расходов и начисления налога.

4.1. Периодичность сдачи отчетности по налогу

Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций являются первый месяц, два месяца, три месяца, и так далее, до окончания календарного года.

4.2. Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления.

4.3. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам.

При использовании метода начисления доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются ежемесячно. Распределение доходов и расходов, относящихся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, производится пропорционально продолжительности периода.

Регистры бухгалтерского и налогового учета ведутся электронно, посредством программы 1С. Регистры бухгалтерского учета (карточки, ОСВ и прочее) сопоставимы с регистрами налогового учета (карточки, ОСВ и прочее), распечатываются по необходимости.

- Основанием для записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтерии.
- Имущество организации, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности оцениваются в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов в рублях и копейках.
- В качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета, дополненные необходимыми реквизитами и отдельные налоговые регистры, разработанные на предприятии.

Раздел 5. Прочая информация.

1. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем общества по состоянию на 31.12.2024г. является г-н Гуцериев Саит-Салам Сафарбекович и г-н РФ Ужахов Билан Абдурхимович

Дивиденды за 2024г. обществом не начислялись и не выплачивались.

К связанным сторонам компании в 2024г. МКООО «АЛМАТЭК» относятся: МКООО «ВАНЕЛОР», АО "АЛГОРИТМ" МКООО «ДЕЛОМ», МКООО «ЛАРЕМАН», МКООО «МЕХИГАНС ЛЕЙК», МКООО «Плэтбум».

Операции со связанными сторонами:

АО "АЛГОРИТМ"

1. Решение от 02.02.2024 получена безвозмездная материальная помощь в размере 1 200 000,00 (один миллион двести тысяч) рублей.
2. Решение от 26.03.2024 получена безвозмездная материальная помощь в размере 850 000,00 (восемьсот пятьдесят тысяч) рублей.
3. Решение от 01.08.2024 получена безвозмездная материальная помощь в размере 100 000,00 (сто тысяч) рублей.

МКООО «ВАНЕЛОР»

1. Решение учредителя от 02.02.2024 выплачена безвозмездная материальная помощь - 200 000,00 (двести тысяч) рублей
2. Решение учредителя от 26.03.2024 выплачена безвозмездная материальная помощь - 950 000,00 (девятьсот пятьдесят тысяч) рублей
3. Решение единственного участника получена безвозмездная материальная – 250 000 (двести пятьдесят тысяч) рублей

2. Оценочные обязательства и резервы

В 2024 году Обществом оценочные обязательства и резервы не создавались:

3. События после отчетной даты и риски деятельности

В связи с признанием Россией в феврале 2022 года независимости ДНР и ЛНР и проведением «специальной военной операции», США, странами Евросоюза и другими странами введен ряд санкций в отношении РФ. Всего с начала «СВО» ЕС принял **пятнадцатый** пакет санкций против России.

- Первый пакет санкций был введен ещё в конце февраля 2022 года и был связан с признанием Россией независимости ДНР и ЛНР. Страны ЕС запретили своим гражданам любое взаимодействие с молодыми республиками Донбасса, ввели ряд ограничений в отношении российских предприятий ВПК и финансовых учреждений, приостановили сертификацию Северного потока, а также ввели ряд персональных санкций против депутатов Государственной Думы.
- Второй пакет ввёл дополнительные персональные ограничения, в том числе против крупнейших российских банков и авиакомпаний. Были заблокированы банковские счета России в западных банках и введен запрет на импорт новых технологий в РФ.
- Третий пакет затронул финансовую сферу. Так, многие российские банки были отключены от SWIFT, введены ограничения по продаже криптовалюты россиянам, а также заморожены резервы РФ, хранящиеся на Западе.
- Четвёртым пакетом введен запрет на импорт российской стали в европейские страны, ограничены возможности инвестирования в российские компании топливно-энергетического сектора. Россия была исключена из Совета Европы.
- Пятый пакет санкций - под ограничения попали импорт угля, табака, древесины, алкоголя, семян и морепродуктов, введены персональные санкции против крупнейших российских банков — Сбербанка и Альфа-банка.
- Шестой пакет впервые затронул импорт российской нефти в ЕС. Были введены новые ограничения в банковской сфере и расширены списки персональных санкций. 2
- Седьмой пакет санкций против России, включающий запрет на прямой и косвенный импорт, покупку или передачу золота, если оно происходит или экспортировано из РФ. ЕС отменил некоторые запреты на поставку РФ отдельных товаров, например, продовольствия и удобрений, и услуг для авиации. В черный список были внесены 54 физических и 10 юридических лиц.

- Восьмой пакет санкций -Установление верхнего предела цен на морскую транспортировку российской нефти в третьи страны, запрет на импорт и экспорт стальной продукции, которая либо производится в России, ограничения на импорт древесной массы и бумаги, сигарет, пластмассы и косметики, а также на элементы, используемые в ювелирной промышленности, такие как камни и драгоценные металлы, которые в целом приносят России значительные доходы. Запрет гражданам стран Евросоюза занимать должности в руководящих органах госпредприятий РФ. Запрет всех операций с Российским морским регистром судоходства. Запрет предоставлять России финансовые, архитектурные и инженерные услуги, а также услуги IT-консалтинга и юридических консультаций. Запрет россиянам иметь криптоактивы в странах сообщества.
ЕС также будет вводить санкции против лиц, которые будут способствовать обходу санкций против России.
- Десятый пакет санкций против России Евросоюз ввел ограничения против 96 организаций, запретил вещание в ЕС арабской службы RT и радио Sputnik, а также расширил списки товаров, запрещенных к экспорту из России, в том числе битума и каучука. Также под санкции попали Тинькофф банк, Альфа-Банк и Росбанк.
- Одиннадцатый пакет санкций ЕС, который включает в себя ряд положений, ужесточающих санкционное регулирование в отношении российских юридических и физических лиц и отдельных отраслей экономики.
- Двенадцатый пакет санкций также включает в себя расширение санкционных списков. Так, санкции были наложены на физических и юридических лиц, осуществляющих свою деятельность в военном секторе, секторе информационных технологий. В санкционный список также были добавлены лица, связанные с политической сферой, в том числе, представители ЦИК России. Евросоюз ввел 13-й пакет санкций против России, в него вошли 106 физических и 88 юридических лиц, следует из пресс-релиза Европейского совета.
- В рамках 13-го пакета санкций Евросоюз, данный пакет сосредоточен на дальнейшем ограничении доступа России к военным технологиям, таким как беспилотные летательные аппараты, и на внесении в санкционные списки новых компаний и физических лиц, причастных к военным действиям России.
- 14-й пакет санкций включает меры преимущественно направлены против таких секторов российской экономики, как энергетический, финансовый, транспортный и торговый сектора. Кроме того, введены дополнительные механизмы контроля, что еще сильнее, по мнению Совета ЕС, будет способствовать усложнению возможности нарушений режима санкций ЕС со стороны как российских лиц, так и лиц из третьих стран. Также был расширен перечень физических и юридических лиц, в отношении которых введены блокирующие санкции.
- 15-й пакет санкций против России, направлены на борьбу с «теневым флотом танкеров», с помощью которого, по утверждению ЕС, Москва обходит установленный странами G7 и их партнерами ценовой потолок на нефть. В санкционный список также внесены 54 физлица и 30 организаций, в том числе из России, Китая и КНДР.

МКООО «АЛМАТЭК» проведен анализ рисков влияния «специальной военной операции и всех введенных пакетов санкций в РФ, и пришел к выводу о незначительном (существенном) воздействии данных санкций и «СВО» на деятельность Общества:

- текучка кадров отсутствует.

повышение курса иностранной валюты к рублю не окажет существенное влияние на деятельность Общества по причине незначительного привлечения иностранной валюты в денежные потоки Общества.

Компания имеет существенный запас ликвидности для выполнения всех текущих обязательств.

4. Совместная деятельность.

В отчетном году договоров доверительного управления, договоров о совместной деятельности не заключалось.

31 марта 2025

Генеральный директор



Орженовская Е.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Орженовская Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

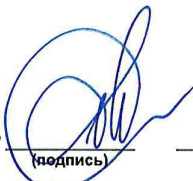
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Орженковская Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	5 351 427	-	-	-	-	-	-	5 351 427	-
	5311	за 2023г.	-	-	5 351 427	-	-	-	-	5 351 427	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	5 351 427	-	-	-	-	-	-	5 351 427	-
	5310	за 2023г.	-	-	5 351 427	-	-	-	-	5 351 427	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

31 марта 2025 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Орженковская Екатерина
Александровна

(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	53	-	-	-	-	-	-	-	53	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	53	-	-	-	-	-	-	-	53	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	53	-	-	-	-	X	-	-	53	-
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	168	15	-	(135)	-	-	-	-	48
	5580	за 2023г.	-	168	-	-	-	-	-	-	168
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	168	-	-	(135)	-	-	-	-	33
	5581	за 2023г.	-	168	-	-	-	-	-	-	168
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	5	-	-	-	-	-	-	5
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	9	-	-	-	-	-	-	9
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	168	15	-	(135)	-	X	-	-	48
	5570	за 2023г.	-	168	-	-	-	X	-	-	168

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Орженовская Екатерина

Александровна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	216	-
Отчисления на социальные нужды	5630	65	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	507	141
Итого по элементам	5660	788	141
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	788	141

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель


(подпись)



Орженковская Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)
г. Калининград

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Орженковская Екатерина
Александровна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	74 611 476	-	-
в том числе:				
Сбербанк ПАО	5811	74 611 476	-	-

Руководитель

(подпись)

Орженковская Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Орженковская Екатерина
Александровна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

