

**МЕЖДУНАРОДНА КОМПАНИЯ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФЕРЕСТА»**

Пояснительная записка к отчетности за 2024 г.

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2. Общие сведения и структура предприятия. Полное наименование общества:

2.1. Полное наименование юридического лица на русском языке: МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФЕРЕСТА»

2.2. Сокращенное наименование на русском языке: МКООО «ФЕРЕСТА».

2.3. Полное наименование на английском языке: INTERNATIONAL LIMITED LIABILITY COMPANY «FERESTA».

2.4. Сокращенное наименование на английском языке: FERESTA ILLC.

2.5. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

2.6. Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 12, помещ. 42.

2.7. Учредители общества: Компания ФОКУС ЮОРОП ЛИМИТЕД (FOCUS EUROPE LIMITED), юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Гонконга, регистрационный номер 69829037, расположенная по адресу: ОФИС G 15, ТИН ХАУ ЭПЛ СОЛО, КИНГС РОУД, 14, ТИН ХАУ, ГОНКОНГ, владеющее долей в уставном капитале в размере 100%.

2.8. Уставный капитал (в рублях): 159 910,48

2.9. Дата государственной регистрации общества: Иностранное юридическое лицо ФЕРЕСТА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД (FERESTA TRADING LIMITED), созданное на территории Республики Кипр 8 июня 2004 года и принявшее 1 августа 2024 года решение об изменении своего личного

закона в порядке редомициляции на территорию Российской Федерации и регистрации в специальном административном районе на территории острова Октябрьский (Калининградская область), стало в связи с указанным решением Международной компанией обществом с ограниченной ответственностью «ФЕРЕСТА», зарегистрированным в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290ФЗ «О международных компаниях и международных фондах».

2.10. Дата редомициляции: 08 октября 2024 г.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 124390002124 и поставлено на учет в ИФНС г. Калининграда, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 3900031737, КПП 390001001. Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 73180564.

2.11. В 2024 году деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава, зарегистрированного в ИФНС России г. Калининграда, утвержден Решением Единственного Акционера от 01 августа 2024 г.

2.12. Основными видами финансово-хозяйственной деятельности МКООО «ФЕРЕСТА» являются:

- Деятельность холдинговых компаний,
- Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская,
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний,
- Деятельность головных офисов,
- Деятельность по управлению холдинг-компаниями,
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

2.13. Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

2.14. Списочная численность работающих - 1 работник.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе:

Долгосрочных финансовых вложений (в тыс. руб):

По строке 1170 - ООО «Региональный Нефтяной Консорциум»

на дату редомициляции 08.10.2024 - 2 314 971 руб.

на 31.12.2024 - 2 314 971 руб.

Краткосрочных финансовых вложений (в тыс. руб):

По строке 1240 - ОАО «Удмуртская Нефтяная Компания» -

на дату редомициляции 08.10.2024 - 1 524 998 руб.

на 31.12.2024 - 1 524 998 руб.

Изменений за указанный период (08.10.2024 – 31.12.2024) не было.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в уставный капитал другой организации. Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2024 году не происходило.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

строка 1250 (в тыс. руб): - 1

3.4. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

строка 1340 (в тыс. руб): – 160

3.5. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражена сумма акционерного капитала Общества, зафиксированная на дату редомициляции в Российскую Федерацию.

строка 1350 (в тыс. руб): – 3 839 787

3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о непокрытом убытке по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год.

строка 1370 (в тыс. руб): – (131)

3.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная задолженность перед поставщиками на конец 2024 года по текущей финансово – хозяйственной деятельности.

строка 1520 (в тыс. руб): – 154

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг в 2024 году отсутствует

4.2. По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы по строке 2220 сформированы из заработной платы и налогов на ФОТ (Заработная плата и страховые взносы).

строка 2220 (в тыс. руб): – (131)

4.3. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

строка 2400 (в тыс. руб): – (131)

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В соответствии с Едиными принципами учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2024 год:

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся: – депозиты до востребования, либо на срок до 3 месяцев, либо депозиты при наличии условия о возможности досрочного востребования без изменения процентной ставки; – высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев;

По состоянию на 31.12.2024г. денежные эквиваленты отсутствуют.

Поступление на расчетный счет за 2024 год (в тыс. рублей) по текущей деятельности – 1

6. Прочие пояснения

6.1. Информация о непрерывности деятельности.

6.1.1. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

6.1.2. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение МКОО «ФЕРЕСТА», отсутствуют.

31.03.2025

Генеральный директор

МКОО «ФЕРЕСТА»



Сучилов Игорь Олегович