МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛЮМИНИУМ СИЛИКОН МИЛЛ ПРОДАКС»
(МКООО «АСМП»)
690922,ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ВЛАДИВОСТОКСКИЙ, ОСТРОВ РУССКИЙ,
П ПАРИС, Д.28 ОФИС2/17
ИНН/КПП 2540289670/254001001 ОГРН 1252500000136

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Организация МКООО «АСМП» зарегистрирована 09.01.2025г. в порядке редомициляции (в соответствии со ст.11 Федерального закона от 03.08.2018 №290-ФЗ «О международных компаниях и фондах).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.1. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал отражает величину уставного капитала организации, зарегистрированного в учредительных документах. Уставный капитал сформирован полностью.

Уставный капитал Общества составлял 2 000 000 (два миллиона) швейцарских франков, что составляет 223 056 000 руб., в пересчете по курсу швейцарского франка по данным ЦБ РФ на 12.11.2024г.

Единственным участником Общества является юридическое лицо (доступ к сведениям ограничен в соответствии с Федеральным законом №129-ФЗ от 08.08.2011 «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей») с долей участия — 100 процентов.

1.2. Органы управления

К органам управления Общества, в соответствии с учредительными документами, относятся:

— Общее собрание участников;
— Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Единоличный исполнительный орган — физическое лицо (доступ к сведениям ограничен в соответствии с Федеральным законом №129-ФЗ от 08.08.2011 «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»)

1.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— отчет об изменениях капитала;
— отчет о движении денежных средств;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
— обеспечение обязательств;
— государственная помощь;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответсвии с положениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	09.01.2025 - за декабрь 2025 г.		(-)		(-)		(-)							(-)
	за 2024 г.		(-)		(-)		(-)							(-)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.		(-)		(-)		(-)							(-)
	за 20 24 г.		(-)		(-)		(-)							(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 24 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	09.01.2025 - за декабрь 2025 г.					(-)	(-)		
	за 2024 г.					(-)	(-)		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	09.01.2025 - за декабрь 2025 г.					(-)	(-)		
	за 2024 г.					(-)	(-)		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	09.01.2025 - за декабрь 2025 г.					(-)	(-)		
	за 2024 г.					(-)	(-)		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	644	(644)		(-)		(-)	-	-	-	-	-	644	(644)
	за 20 24 г.	-	(-)		(-)		(-)	-	-	-	-	-		( )
в том числе: Офисное оборудование	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	644	(644)		(-)		(-)	-	-	-	-	-	644	(644)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)		(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Инвестиционная недвижимость - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Офисное оборудование	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступи-ло	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	перекласифици-ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	09.01.2025 - за декабрь 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	09.01.2025 - за декабрь 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	09.01.2025 - за декабрь 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-		
Запасы - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	X	X	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	X	X	-	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	(-)	228 398	-	(-)	(-)	-	-	228 398	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	(-)	4 242	-	(-)	(-)	-	-	4 242	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	(-)	172 042	-	(-)	(-)	-	-	172 042	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Задолженность по налогам и сборам	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	(-)	8 227	-	(-)	(-)	-	-	8 227	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты с прочими дебиторам и кредиторами	09.01.2025 - за декабрь 20 25 г.	-	(-)	43 887	-	(-)	(-)	-	-	43 887	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	09.01.2025 - за декабрь	-	(-)	228 398	-	-	-	-	-	228 398	(-)
	за 20 24 г.	-	( )	-	-	(-)	(-)	-	X	-	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за декабрь 09.01.2025 - 20 25 г.	-	957 810	-	(-)	(-)	-	957 810
	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты и займы	за декабрь 09.01.2025 - 20 25 г.	-	923 075	-	(-)	(-)	-	923 075
	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Проценты по долгосрочным займам и кредитам	за декабрь 09.01.2025 - 20 25 г.	-	34 735	-	(-)	(-)	-	34 735
	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за декабрь 09.01.2025 - 20 25 г.	-	246 636	-	(-)	(-)	-	246 636
	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за декабрь 09.01.2025 - 20 25 г.	-	234 614	-	(-)	(-)	-	234 614
	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за декабрь 09.01.2025 - 20 25 г.	-	12 022	-	(-)	(-)	-	12 022
	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за декабрь 09.01.2025 - 20 25 г.	-	246 636	-	(-)	(-)	X	246 636
	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	09.01.2025- за декабрь 20 25 г.	27 151	-	(-)	(27 151)	-
	за 20 24 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: Компенсационный фонд	09.01.2025- за декабрь 20 25 г.	27 151	-	(-)	(27 151)	-
	за 20 24 г.	-	-	(-)	(-)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 09.01.2025 - декабрь 20 25 г.	За _____ 20 24 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 218	3 218
Итого по элементам	3 218	3 218
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 218	3 218

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 09.01.2025 - декабрь 20 25 г.	За _____ 20 24 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период: получено	Изменения за период: возвращено	На конец периода
Бюджетные кредиты - всего	за 09.01.2025 - декабрь 20 25 г.	-	-	(-)	-
	за _____ 20 24 г.		-	(-)	-

Генеральный директор _____ Т.Б. Полуяхтов
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"27" 03 20 26 г.

_____