

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Организация	ООО «АФИ РУС»	по ОКПО	73793793	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7703521521	
Вид деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	70.22	
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС	12300	23
Местонахождение (адрес)	121059, Москва г, Бережковская наб, дом № 16А, строение 5, пом 20			

Содержание

1. Описание деятельности	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	3
3. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.	4
3.1 Нематериальные активы (строка 1110).....	4
3.2 Основные средства (строка 1150) и доходные вложения в материальные ценности (строка 1160) 5	
3.3 Прочие активы (строки 1190 и 1260)	7
3.4 Запасы (строка 1210).....	7
3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230)	7
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	8
3.7 Чистые активы (строка 3600).....	8
3.8 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510).....	9
3.9 Кредиторская задолженность (строка 1520)	10
3.10 Оценочные обязательства (строка 1540)	11
3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)	11
3.12 Прочие доходы и расходы (строки 2340 – 2350)	12
Структура прочих доходов и расходов представлена следующими показателями	12
3.13 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460).....	12
3.14 Активы и обязательства в иностранной валюте	12
4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность 13	
4.1 Прекращаемая деятельность	13
4.2 События после отчетной даты	13
Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не имели место быть в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.	13
4.3 Вознаграждение ключевого управленческого персонала	13
Общая сумма вознаграждений руководящего персонала до удержания налога на доходы физических лиц составила в отчетном периоде 69 952 тыс. руб.	13
Пенсионное обеспечение и прочие долгосрочные выплаты руководящему персоналу не назначались.....	13
4.4 Информация о связанных сторонах	13
4.5 Геополитическая ситуация.....	17

1. Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «АФИ РУС» (далее – Общество) зарегистрировано ИФНС № 46 город Москва. Свидетельство о государственной регистрации от «22» июня 2004 года за ОГРН 1047796448325

Фактический адрес: г. Москва, ул. Бережковская набережная, д. 16 а, строение 5, пом 20.

Численность работающих на отчетную дату 147 человек (на начало периода 154 человек).

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода и на отчетную дату составляет 10 тыс.руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались.

Единственным участником Общества является Акционерная компания АФИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛТД (вне юрисдикции РФ).

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие отдельные расчетные счета по следующим адресам:

- г. Москва, Пресненская набережная, дом 2, ИНН/КПП 7703521521/770345001

Бухгалтерская отчетность формируется по компании в целом (п. 8 ПБУ 4/99) и сдается в общем порядке - по местонахождению головного офиса (где Общество зарегистрировано).

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

- ✓ Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- ✓ Услуги по ведению бухгалтерского учета.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: генеральный директор Поташников Е.М.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом № 66н Министерства финансов РФ. Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации»

ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н. Пояснения к агрегированным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих примечаниях.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- ✓ Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- ✓ Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

Ориентировочный уровень существенности, используемый Обществом для оценки влияния изменений учетной политики и ошибок на показатели бухгалтерской отчетности:

Наименование базового показателя	Форма отчетности	Характер соответствующей статьи	Уровень существенности (%)
1	2	3	4
Выручка без НДС	Отчет о прибылях и убытках	оборотный	5
Общие затраты предприятия (себестоимость продаж +коммерческие расходы +управленческие расходы)	Отчет о прибылях и убытках	оборотный	5
Валюта баланса	Бухгалтерский баланс	оборотный	5
Собственный капитал (итог раздела 3 баланса)	Бухгалтерский баланс	результатирующий	10

3. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.

3.1 Нематериальные активы (строка 1110)

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2008 «Учет нематериальных активов».

Структура показателя строки «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нематериальные активы всего, в т.ч	18 296	9 131	8 013

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. В бухгалтерском балансе используемые нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (переоценка нематериальных активов не производится).

Сроки полезного использования нематериальных активов:

Наименование группы/актива	Способ амортизации	Срок полезного использования
Товарные знаки	Линейный	От _1_ до _15_ лет
Патенты	Линейный	От _1_ до _15_ лет
Прочие виды НМА	Линейный	От _1_ до _15_ лет

В отчетном периоде срок полезного использования нематериальных активов не изменялся.

Наличие и движение нематериальных активов представлено следующими показателями:

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 2022г.	10 019	(3 926)	-	-	-	(1 597)	-	-	-	10 019	(5 523)
	5110	за 2021г.	10 019	(2 329)	-	-	-	(1 597)	-	-	-	10 019	(3 926)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	10 019	(3 926)	-	-	-	(1 597)	-	-	-	10 019	(5 523)
	5111	за 2021г.	10 019	(2 329)	-	-	-	(1 597)	-	-	-	10 019	(3 926)

3.2 Основные средства (строка 1150) и доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, первоначальная стоимость которых составляет 100 тыс. руб. и более (по принятым к учету до 01.01.2021 - 40 тыс. руб., по принятым к учету до 01.01.2011 - 20 тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства всего, в т.ч	17 725	18 544	30 429
<i>Основные средства, введенные в эксплуатацию</i>	17 725	18 544	30 429

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств, утв. постановлением Правительства №1.

Срок полезного использования устанавливается по нижнему пределу амортизационной группы.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы	Срок полезного использования
1	2
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 3 до 30 лет
Машины и оборудование	От 1 до 3 лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 до 7 лет
Земельные участки	Не амортизируются

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Стоимость всех объектов погашается линейным способом. *Переоценка* основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Наличие и движение используемых в деятельности основных средств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	57 235	(36 178)	5 255	-	-	(8 587)	-	-	-	62 490	(44 765)
	5210	за 2021г.	59 760	(36 572)	1 503	(4 027)	(6 626)	(6 232)	-	-	-	57 235	(36 178)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	18 987	(15 495)	1 628	-	-	(2 980)	-	-	-	20 615	(18 474)
	5211	за 2021г.	21 981	(20 806)	888	(3 881)	(6 480)	(1 168)	-	-	-	18 987	(15 495)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	779	(226)	-	-	-	(151)	-	-	-	779	(377)
	5212	за 2021г.	164	(164)	615	-	-	(63)	-	-	-	779	(226)
Машины и оборудование	5203	за 2022г.	891	(292)	3 627	-	-	(632)	-	-	-	4 518	(924)
	5213	за 2021г.	1 037	(263)	-	(146)	(146)	(175)	-	-	-	891	(292)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	36 579	(20 165)	-	-	-	(4 825)	-	-	-	36 579	(24 990)
	5214	за 2021г.	36 579	(15 340)	-	-	-	(4 825)	-	-	-	36 579	(20 165)
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.			7 241			12 678	-	-	-		19 918
	5250	за 2021г.			7 241			-	-	-	-		7 241
в том числе:													
Незаконченные операции по приобретению ОС	5241	за 2022г.			7 241			12 678	-	-	-		19 918
	5251	за 2021г.			7 241			-	-	-	-		7 241

3.3 Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие активы	24 705	15 883	8 050

3.4 Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19г. №180н.

Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, и таможенные пошлины.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Движение запасов в отчетном периоде представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400 5420	за 2022г. за 2021г.	81 542 78 521	- -	81 542 78 521	599 619 517 157	(598 845) (515 185)	- -	- -	X X	82 316 81 542	- -	82 316 81 542
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2022г. за 2021г.	4 112 1 091	- -	4 112 1 091	9 266 11 628	(8 493) (8 607)	- -	- -	- 1 049	4 886 4 112	- -	4 886 4 112
Готовая продукция	5402 5422	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2022г. за 2021г.	77 430 77 430	- -	77 430 77 430	- -	- -	- -	- -	- -	77 430 77 430	- -	77 430 77 430
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	587 379 496 525	(587 379) (496 525)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	2 974 9 004	(2 974) (9 004)	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представляется за минусом созданного резерва. Авансы выданные, отражены с учетом НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено следующими показателями (данные о движении раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде):

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	117 396 83 738	(392) (392)	599 705 202 929	-	(620 174) (164 574)	-	-	-	-	96 926 117 396	(4 360) (392)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	16 794 14 196	- -	21 378 9 019	- -	(11 389) (6 421)	- -	- -	- -	- -	26 783 16 794	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	87 184 55 551	(392) (392)	9 621 51 134	- -	(48 090) (19 501)	- -	- -	- -	- -	48 714 87 184	(4 360) (392)
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	158 10 412	- -	429 669 2 781	- -	(417 898) (8 338)	- -	- -	- (4 697)	- -	11 929 158	- -
расчеты с бюджетом и фондами	5514 5534	за 2022г. за 2021г.	13 260 3 579	- -	139 037 139 995	- -	(142 797) (130 314)	- -	- -	X X	X X	9 500 13 260	- -
Итого	5500 5520	за 2022г. за 2021г.	117 396 83 738	(392) (392)	599 705 202 929	- -	(620 174) (164 574)	- -	- -	X X	- (4 697)	96 926 117 396	(4 360) (392)

Резерв по сомнительным долгам в 2022 г. году:

63		391 642,00		3 968 533,61		4 360 175,61
АЛМАКС-ПРОФ ООО				710 000,00		710 000,00
Вау Спейс ООО		391 642,00				391 642,00
ДАНИЛА МАСТЕР ООО				2 930 672,28		2 930 672,28
ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ ИМПРЕСС МЕДИА ООО				1 741,58		1 741,58
ИП Чудакова Инна Яковлевна				76 000,00		76 000,00
КИНОКОМПАНИЯ ПИОНЕР ООО				190 000,00		190 000,00
Радаев Андрей Николаевич (нотариус)				24 519,75		24 519,75
РАППОРТО ООО				35 600,00		35 600,00
Итого		391 642,00		3 968 533,61		4 360 175,61

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчётные счета, руб.	2 960	582	1 061
Специальные счета в банках			
Валютные счета – всего в рублях	1 120	312	298
В т.ч. в долларах США	1 120	276	269
В т.ч. в ЕВРО		36	29
Касса, руб.	41	55	53
Денежные эквиваленты			
Итого, руб.	4 121	949	1 412

Отчёт о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2021 год:

- 1) весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в составе потоков от текущих операций по строке 4129 свернуто:

Показатель	За 2022 год
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям, тыс. руб.	105 863
НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям	(11 992)
НДС, уплаченный в бюджет	(87 432)
НДС, возмещенный из бюджета	
Итого отнесено в строку 4129	6 439

3.7 Чистые активы (строка 3600)

Чистые активы на отчетную дату составляют 172 724 тыс. руб.

- ✓ При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

3.8 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на конец отчетного периода отсутствует.

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора)

признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Обязательства по кредитам и займам в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Вид обязательств	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Полученные займы	-	-
Проценты по долговым обязательствам, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев	-	-
Полученные займы, в т.ч начисленные проценты	-	-
Проценты по долговым обязательствам, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	-	-

3.9 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности представлены следующими показателями (Авансы полученные, отражены с учетом НДС):

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	46 682 31 965	51 024 253 169	- 5	(41 691) (243 149)	- -	- 4 697	- 10	- 46 682
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	14 285 9 769	7 574 11 711	- -	(9 943) (7 195)	- -	- -	- -	11 916 14 285
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	1 100 -	- 1 100	- -	(1 002) -	- -	- -	- -	7 103 1 100
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	26 039 22 049	38 441 239 937	- -	(26 039) (235 946)	- -	- -	- -	38 441 26 039
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	5 258 148	5 009 421	- -	(4 706) (8)	- -	- 4 697	- -	5 561 5 258
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	46 682 31 965	51 024 253 169	- 5	(41 691) (243 149)	- -	X 4 697	- 10	- 46 682

3.10 Оценочные обязательства (строка 1540)

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 575	29 063	(29 814)	-	8 824
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	9 575	29 063	(29 814)	-	8 824

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными.

3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателями (заказчиками). В отчете о прибылях и убытках все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
1	2	3	4	5
Доходы по обычным видам деятельности, в том числе:	553 212	100	529 788	100
- услуги управления и бухгалтерского сопровождения	535 807	96,85	512 511	96,73
- агентские услуги	17 228	3,11	17 100	3,22
- аренда	177	0,04	177	0,05
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	(587 378)	100	(496 537)	100

Структура затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) представлена следующими показателями:

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	8 191	6 990
Расходы на оплату труда	5620	417 402	331 130
Отчисления на социальные нужды	5630	80 639	76 624
Амортизация	5640	10 184	7 743
Прочие затраты	5650	83 843	91 450
Итого по элементам	5660	600 259	513 937
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	600 259	513 937

3.12 Прочие доходы и расходы (строки 2340 – 2350)

Структура прочих доходов и расходов представлена следующими показателями

Показатель	За 2021 год		За 2020 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Прочие доходы всего	7 236	100	5 746	100
в том числе:				
- реализация имущества	0	0	41	0,71
- прочие доходы (резервы на оплату отпусков)	0	0	3 201	55,71
Прочие доходы (в т. ч. курсовые разницы)	7 236	100	2 504	43,58
Прочие расходы	(19 596)	100	(9 289)	100
в том числе:				
- расходы на услуги банков	3 718	18,97	(3 292)	35,44
- списание основных средств, права требования	0	0	(509)	5,48
- проценты к уплате	0	0	-	-
- прочие расходы	15 878	81,03	(5 488)	59,08

3.13 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460)

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2022 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	(59 406)
Налог на прибыль, в т.ч.	(2 491)
Текущий налог на прибыль	(1 384)
Отложенный налог на прибыль	(1 107)

3.14 Активы и обязательства в иностранной валюте

Оценка активов и обязательств при совершении операций в иностранной валюте производится по следующим правилам:

- ✓ оценка основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, акций, материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету. Активы, которые оплачены в предварительном порядке, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли

средств выданного аванса. Пересчет стоимости указанных активов после принятия их к бухгалтерскому учету не производится;

- ✓ полученные и выданные авансы принимаются к учету в рублях по курсу, действовавшему на дату получения или оплаты, и в последующем не переоцениваются;
- ✓ пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, долговых ценных бумаг (векселя), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами

(за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату;

Официальные курсы валют на отчетную дату составили:

(руб.)

№ п/п	Валюта	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	Доллар США	70.3375	74,2926
2	ЕВРО	75.6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов в отчете о прибылях и убытках развернуто.

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

4.1 Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать деятельность.

4.2 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не имели место быть в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.3 Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Общая сумма вознаграждений руководящего персонала до удержания налога на доходы физических лиц составила в отчетном периоде 69 952 тыс. руб.

Пенсионное обеспечение и прочие долгосрочные выплаты руководящему персоналу не назначались.

4.4 Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Конечным бенефициаром ООО «АФИ РУС» является Лев Леваев (гражданин Республики Кипр), который является единственным акционером компании ФЛОТОНИК ЛИМИТЕД (Кипр, HE 358411), которая в свою очередь является единственным акционером компании АФИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД (Кипр, HE 118198), которая является единственным акционером ООО «АФИ РУС».

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

№№ п/п	Наименование	Юридический адрес	ИНН
1	Общество с ограниченной ответственностью "ТВЕРСКАЯ ЗАСТАВА" (ООО "ТВЕРСКАЯ ЗАСТАВА")	123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 2	7720216260
2	Общество с ограниченной ответственностью "Аристея" (ООО "Аристея")	115114, Москва, Павелецкая наб., д.8, стр. 6А, этаж 3, помещение 3.3	7701518587
3	Общество с ограниченной ответственностью Вектор-Девелопмент" (ООО "Вектор-Девелопмент")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 19	7733120365
4	Общество с ограниченной ответственностью "АФИ РУС Менеджмент" (ООО "АФИ РУС Менеджмент")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 32	7703658597
5	Общество с ограниченной ответственностью "АФИ ФМ" (ООО "АФИ ФМ")	125039, г. Москва, Пресненская наб., д. 2, этаж 7 пом I ком 97	7703676860
6	Общество с ограниченной ответственностью "Производственная сельскохозяйственная организация "Дорохово" (ООО "ПСО"Дорохово")	Московская обл., Рузский р-н, дер. Старая Руза	5075000342
7	Общество с ограниченной ответственностью "Корин Девелопмент" (ООО "Корин Девелопмент")	115114 г. Москва, Павелецкая наб., д. 8, стр. 1	7728582029
8	Общество с ограниченной ответственностью "Кристалл Девелпмент" (ООО "Кристалл Девелопмент")	115114 г. Москва, Павелецкая наб., д. 8, стр. 6, этаж 3, помещение 3.2	7702588643
9	Общество с ограниченной ответственностью "МайСтрой" (ООО "МайСтрой")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 31	7733121087

10	Общество с ограниченной ответственностью "Нордсервис" (ООО "Нордсервис")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 29	7701602246
11	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик "Региональное агропромышленное объединение" (ООО "РАПО")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, этаж 1, помещение 11	5032073890
12	Общество с ограниченной ответственностью "Сэмпрэкс" (ООО "Семпрэкс")	115184, Москва, Озерковская наб., д. 26	7708609755
13	Общество с ограниченной ответственностью "Стройинком-К" (ООО "Стройинком-К")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 3	7732110251
14	Общество с ограниченной ответственностью "Титон" (ООО "Титон")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, этаж 3, пом. 23	7730502119
15	Общество с ограниченной ответственностью "Эйтан" (ООО "Эйтан")	357700, Россия, Ставропольский край, г. Кисловодск, Проспект Ленина, 26-28	7705704440
16	Общество с ограниченной ответственностью "Экстра Плюс" (ООО "Экстра Плюс")	115114, Москва, Павелецкая наб., д.8, с 6А, этаж 3, пом. 3.1	7725645023
17	Акционерное общество "Московский картонажно-полиграфический комбинат" (АО "МКПК")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 9	7725008874
18	Акционерное общество «Специализированный застройщик «Московский ткацко-отделочный комбинат» (АО «СЗ «МТОК»)	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, пом. 1	7701104900
19	Общество с ограниченной ответственностью "Озерковская 24А" (ООО "Озерковская 24А")	121059, Москва, Бережковская наб., 16А, стр. 5, этаж 3, пом. 23	7701989730
20	Компания АФИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛТД	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	12396

21	КОМПАНИЯ БЕЛЛГЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
22	КОМПАНИЯ СКОТСОН ЛИМИТЕД	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
23	КОМПАНИЯ ФАЛЬГАРО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
24	Компания Бастет Истейтс ЛТД	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
25	Компания Бугис Файненс ЛТД	Драйк Чамберз, П.Я. 3321, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова	
26	КОМПАНИЯ АМЕРОНЕ ДЕВЕЛОПМЕНТС ЛТД	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
27	Компания Триумвират I С.а.р.л	Л-1212, Люксембург, 14а, ру де Бэн	
28	Компания Аквамаре Уно Лтд	Спиру Араузу, 165, ЛОРДОС УОТЕРФРОНТ БИЛДИНГ, 5 этаж, квартира/офис 505, 3035, Лимассол, Кипр	
29	Общество с ограниченной ответственностью Бизар (ООО «Бизар»)	121059, Москва, Бережковская наб., 16А	7730556594
30	Международная компания общество с ограниченной ответственностью «МЕЛРОСАЛ» (МКООО «МЕЛРОСАЛ»)	236006, Калининградская область, г.о. Город Калининград, г Калининград, б- р Солнечный, дом 25, этаж 1, помещение А/40-1	3900003560
31	Международная компания общество с ограниченной ответственностью «ТРИУМВИРАТ» (МКООО «ТРИУМВИРАТ»)	236006, Калининградская Область, г.о. Город Калининград, г Калининград, б- р Солнечный, дом 25, этаж 1, помещение А/29	3900002849

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

4.5 Геополитическая ситуация

Общество подтверждает, что геополитическая ситуация и санкционная политика в отношении России не оказали влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации. А также, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

**Представитель ООО «АФИ РУС»
по доверенности**

_____ **Н.Б. Бабанская**

31.03.2022г.