

Общество с ограниченной ответственностью

«АХИЛЛ»

125167, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, Ленинградский пр-кт, д. 39, стр. 79

ИНН: 9705114148 ОГРН: 5177746386890

**Пояснение к годовой бухгалтерской
отчетности за 2023 год**

1. Основные сведения об организации

Данное пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АХИЛЛ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Описание Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АХИЛЛ»

Зарегистрировано 26.12.2017 года Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 5177746386890

ИНН 9705114148/771401001

Общество зарегистрировано по адресу: 125167, Москва г., Хорошевский вн.тер.г. муниципальный округ, Ленинградский пр-кт, дом 39, строение 79

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет: 10 тыс. рублей

Добавочный капитал на 31.12.2023 составляет 36 тыс. рублей

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию за 2023 года составила 2 человек.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 2 - 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Пояснения к отчету о финансовом положении.

2.1 Доходы от деятельности:

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2023 год составила 1 753 274 тыс. руб. (без НДС)

2.1.1 Выручка от сдачи помещений в аренду – 1 753 246 тыс. руб.

2.1.2 Прочая выручка – 28 тыс. руб.

2.2 Расходы на деятельность Общества:

Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2023 год составили 606 485 тыс. руб. (без НДС)

Коммунальные расходы	76 837
Эксплуатационные расходы	78 394
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	422 299
Затраты на физическую безопасность	3 550
Прочие	25 405

2.3 Прочие доходы: 4 тыс. руб.

2.4 Прочие расходы: 82 694 тыс. руб.

2.4.1 налог на недвижимость – 82 371 тыс. руб.

2.5 Процентные доходы от овернайт – 47 089 тыс. руб.

2.6 Процентные расходы по кредиту - 1 191 632 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью

«АХИЛЛ»

125167, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, Ленинградский пр-кт, д. 39, стр. 79

ИНН: 9705114148 ОГРН: 5177746386890

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. По строке 1110 Бухгалтерского баланса остаточная стоимость нематериальных активов, числящихся на балансе Общества на 31.12.2022, составляет 101 тыс. руб. В 2023г. нематериальные активы не приобретались, начислена амортизация по нематериальным активам на сумму 12 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2023 составляет 89 тыс. руб.

3.2. По строке 1150 Бухгалтерского баланса указана остаточная стоимость основных средств, числящихся на балансе Общества.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 года 65626 тыс.руб. В течении 2023 года Обществом не приобретались и не вводились в эксплуатацию основные средства, амортизация за 2023 год 2337 тыс. рублей. На 31.12.2023 года стоимость основных средств составила 63289 тыс. рублей. Стоимость основных средств составляет ППА на земельный участок (г.Москва, Ленинградский пр. 39 стр.79,80 (Р- 5 110,83 м2), учитываемый в соответствии с ФСБУ 25 .

3.3. По строке 1160 Бухгалтерского баланса указана остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности Общества, на 31.12.2022 стоимость составляла 11 855 296 тыс.руб, в 2023 доходные вложения были самортизированы на сумму 422 299 тыс.руб, остаточная стоимость на 31.12.2023 составила – 11 432 997 тыс. руб.

3.4. По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражена стоимость отложенных активов в размере 263 075 тыс.руб.

ОНА с налогового убытка – 249 608 тыс.руб.

ОНА с обязательств по аренде (ФСБУ 25) – 13 400 тыс.руб.

ОНА с резерва по отпускным расходам – 67 тыс. руб.

3.5. По строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана Дебиторская задолженность на сумму 54030 тыс. руб. Вся задолженность краткосрочная, тыс. руб.:

Задолженность покупателей и заказчиков	13294
Задолженность по авансам выданным	3326
Расчеты с бюджетом	31158
Прочая задолженность	6252

3.6. По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения на 31.12.2023 стоимость составила 922 042 тыс. руб. :

Овернайт банка ПАО ВТБ - 922 000 тыс.руб.

Займ выданный ООО "В Контакте" по ДОГОВОРУ БЕСПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА ОТ 01.03.2023 – 42 тыс. руб.

3.7. По строке 1410 Бухгалтерской отчетности отражены заемные средства, на 31.12.2023 размер составил 10 797 738 тыс.руб.:

Кредит полученный от Банка ВТБ ПАО по соглашению 5244 от 24.11.2020 – 9 784 814 тыс.руб.

Займ полученный от ООО "В Контакте" ПО ДОГ.ЗАЙМА ОТ 24.11.2023 – 1 012 924 тыс.руб.

3.8. По строке 1420 Бухгалтерской отчетности отражена сумма отложенных обязательств, на 31.12.2023 размер составил – 354 777 тыс.руб.

ОНО с ППА – 12 658 тыс.руб.

ОНО по доходным вложениям в материальные ценности – 342 119 тыс.руб.

3.9. По строке 1450 Бухгалтерской отчетности отражены прочие обязательства, их размер на 31.12.2023 составил 429 853 тыс.руб.:

Гарантийные обязательства по аренде ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ВК" – 361 538 тыс.руб.

Гарантийные обязательства по аренде ООО "ВК" – 1317 тыс.руб.

Общество с ограниченной ответственностью

«АХИЛЛ»

125167, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, Ленинградский пр-кт, д. 39, стр. 79

ИНН: 9705114148 ОГРН: 5177746386890

Обязательства по аренде земельного участка в соответствии с ФСБУ 25 – 66998 тыс. руб.

3.10 По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражены начисленные и не погашенные на 31.12.2023 проценты по кредиту перед Банком ВТБ ПАО.

3.11 По строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана Кредиторская задолженность на сумму 614141 тыс. руб. Вся задолженность краткосрочная, тыс. руб.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 990
Расчеты с покупателями и заказчиками	513 938
Расчеты по налогам и сборам	98 213

4. Бухгалтерская отчетность ООО «АХИЛЛ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Учетной политики организации.

Обществом применяется ФСБУ25 для учета договоров аренды. Учет основных средств ведется в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н. (ред. от 24.12.2010, с изм. от 23.01.2020). Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 100 000,0 рублей, что отражено в учетной политике.

5. Раскрытие информации о связанных сторонах.

В 2023 году связанной стороной являлось АО «Линдер», владеющее 100% доли в Уставном капитале ООО «Ахилл».

На 31.12.2023 задолженность АО «Линдер» перед ООО «Ахилл» составила 300тыс.руб.

6. Раскрытие информации об аффилированных лицах.

<u>Название</u>	<u>юрисдикция</u>
ICQ Communications Limited	Кипр
ООО Компания ВК	РФ
OU Forticom	Эстония
SIA Forticom	Латвия
MGL My.com (Cyprus) Limited	Кипр
Online Entertainment Holdings (Cyprus) Limited	Кипр
TOV Dark Joker-GAMES	Украина
TOV Mail.ru Ukraine	Украина
ООО ВК	РФ
ООО Дата Центр M100	РФ
ООО РНКО Деньги.Мэйл.Ру	РФ
VK Company Limited	Кипр
MGL Mail.ru Equity Limited	Кипр

Общество с ограниченной ответственностью

«АХИЛЛ»

125167, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, Ленинградский пр-кт, д. 39, стр. 79

ИНН: 9705114148 ОГРН: 5177746386890

MGL Mail.ru Internet Assets Limited	Кипр
VK.COM Holdings Limited	Кипр
ООО В Контакте	РФ
ООО ГикБреинс	РФ
ООО Киберспортивные технологии	РФ
ООО Исфорс Рус	РФ
ООО Рухаб	РФ
Esforce Holding Ltd	Кипр
VISPA MEDIA LTD	Кипр
ООО "33 слона"	РФ
ООО "Мэйл.Ру Финанс"	РФ
ООО "ВК Стор"	РФ
Skillbox Holding Limited	Кипр
Haslop Company Limited	Кипр
АО Мамба	РФ
ООО Мир знакомств	РФ
Duecoх LTD	БВО
Nerkanda Holdings Limited	Кипр
ООО Теамо.ру	РФ
ООО "ВК Цифровые Технологии"	РФ
Salerton Investments Limited	Кипр
ООО Объединенное Медиа Агентство	РФ
ООО "Диджитал Аудио"	РФ
Lomigor Investments Limited	Кипр
Liberson Holdings Limited	Кипр
ООО "Нейтив Медиа"	РФ
ООО "Скилбокс"	РФ
P.J.V. DIGITAL FORCES LTD (fka AIRTRANS EXPRESS SERVICES LIMITED)	Кипр
ООО "Стартап Мьюзик"	РФ
Landseer Trading Limited	Кипр
ООО "Серфингберд"	РФ
ICONJOB (CYPRUS) LIMITED	Кипр
Xanovo Limited	Кипр
ООО "Гикбокс"	РФ
ООО "Цифровое образование"	РФ
ООО "Астростар"	РФ
ООО "Игровые решения"	РФ
ООО "Учи.ру"	РФ
ООО "Учи.ру для родителей"	РФ
ООО "Учи.ру плюс"	РФ
ООО "Я Класс"	РФ
Skillbox (PTC) Limited	БВО

Общество с ограниченной ответственностью

«АХИЛЛ»

125167, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, Ленинградский пр-кт, д. 39, стр. 79

ИНН: 9705114148 ОГРН: 5177746386890

ООО "Скилфэктори"	РФ
Mentorama Ltd.	Кайманы
Mentorama Trainings and Online Consultancy LTDA	Бразилия
ООО "Менторама Продакшн"	РФ
Tefiti Limited	Кипр
"Newskills" LLC	Казахстан
"Byskills" LLC	Беларусь
ООО "Софтскилз"	Кыргызская республика
ООО "Ubrains"	Узбекистан
ООО "Управляющая компания ВК"	РФ
Zaorio Limited	Кипр
ООО "ИТР"	РФ
АО ВК Технологии (Компания Ивлен)	РФ
ООО "ВК Рекламные Технологии"	РФ
ООО "IT CENTURY 21"	Узбекистан
ООО "Айти-Бокс"	РФ
ООО "ВК Плэй"	РФ
ООО "КорпСкилз"	РФ
ТОО "ВК Тех Казахстан"	Казахстан
ООО "Дзен.Платформа"	РФ
ООО "ВК Мьюзик Рекордс"	РФ
ООО "ВК Битс Рекордс"	РФ
ООО "Технологии Интерактивного Видео"	РФ
Skillbox Esop Limited	Гонконг
ООО "Медиум Кволити Продакшн"	РФ
АО "Линдер"	РФ
ООО "Ахилл"	РФ
ООО "Инвайт"	РФ
Mail.ru Employee Benefit Trustees Limited	Сент-Китс и Невис
ООО Эпицентр	РФ
Craigpark Limited	Кипр
Consult Universal Corp.	Сейшелы
Pyrelia Holdings Limited	Кипр
ООО Русские Блоги	РФ
Molotok Holdings Limited	Кипр
World of Dating Ltd	Великобритания
Travel Community LLP	Великобритания
ООО Айти Тех	РФ
ООО "Билетная платформа"	РФ
Organization of Horizontal Monitoring Limited	Казахстан
ООО "Препрен.ру"	РФ
ООО "Учи.дома"	РФ

Общество с ограниченной ответственностью

«АХИЛЛ»

125167, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, Ленинградский пр-кт, д. 39, стр. 79

ИНН: 9705114148 ОГРН: 5177746386890

ООО "Умскул"	РФ
ООО "Умскул Сервис"	РФ
ООО е-коммерс групп	РФ
Minofo Ventures Ltd.	BVI
АО "МФ Технологии"	РФ
АО "Зингер"	РФ
ООО "Киберспорт.ру"	РФ
ООО "Система кэспа"	РФ
ЧОУ ДПО "Образовательные Технологии Скилбокс"	РФ
ООО "Эпик Испорте Ивентс"	РФ
ООО "ИТ ПРОМ"	РФ
ООО "Цифровая Трансформация Плюс"	РФ
ООО "Диденек Стар"	РФ
ООО "ВК Умные Устройства"	РФ
ООО "ВК АРТ ЛАБ"	РФ
ООО "ВК Решения"	Беларусь
ООО "ЕСПОРТ Медиа"	РФ
ООО "УАЙПЛЭЙСИС"	РФ
ООО "УАЙКЛАЕНТС"	РФ
ООО "Альянс АЙТИ ТЕХНОЛОДЖИ"	РФ
АНПОО "Образовательные Технологии «СКИЛБОКС (коробка навыков)»"	РФ

Генеральный директор
Управляющей организации
ООО «Управляющая Компания ВК»

01.03.2024

Багудина Е.Г.

