

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**за 2023 год**  
**ЗАО фирма «Москва-Амрос».**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества фирма «Москва-Амрос» (далее – «Общество») по состоянию на 31.12.2023 года и за 2023 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Закрытое Акционерное Общество фирма «Москва-Амрос».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ЗАО фирма «Москва-Амрос».

Местонахождение Общества в соответствии с учредительными документами в проверяемом периоде по настоящее время: 115054, г. Москва, ул. Пятницкая, дом 71/5, строение 4, этаж 1

Согласно Свидетельству московской регистрационной палаты номер 015.736 (серия документа ЛС номер МРП), дающим право осуществлять хозяйственную деятельность в соответствии с учредительными документами в рамках действующего законодательства Российской Федерации 22 сентября 1992 года было зарегистрировано акционерное общество закрытого типа фирма «МОСКВА- АМРОС»

Согласно Свидетельству о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 77 № 007920709, выданному Межрайонной инспекцией МНС России г. Москвы, 05 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700006795 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года Закрытом акционерном обществе фирма «Москва-Амрос».

Согласно Свидетельству о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по местонахождению на территории Российской Федерации серии 77 № 015211473, выданному 05 июля 2002 года ЗАО фирма «Москва-Амрос» поставлено на налоговый учет в качестве налогоплательщика с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) 7705044930 и кода причины постановки на учет (КПП) 770501001.

Согласно уведомлению Федеральной службы государственной статистики об учете в Статрегистре Росстата от 08.04.2019 г., ГМЦ Росстата подтверждает наличие в составе Статрегистра Росстата юридического лица: ЗАО фирма «Москва-Амрос» и его идентификацию по общероссийским классификаторам: ОКПО – 17010020, ОКОГУ – 4210011, ОКАТО – 45286560000, ОКТМО – 45376000000, ОКФС – 23, ОКОПФ – 12267, ОКВЭД:

Основной ОКВЭД:

– 51.46 Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями

Дополнительный ОКВЭД:

- 52.31 Розничная торговля фармацевтическими товарами.

- 52.32 Розничная торговля медицинскими товарами и ортопедическими изделиями.

- 63.12 Деятельность web-порталов

Фактическая хозяйственная деятельность, осуществляемая ЗАО фирма «Москва-Амрос» соответствует присвоенным кодам ОКВЭД.

Основным учредительным документом Общества является Устав, утвержденный Решением Единственного акционера № 16 от 31.12.2012 г.

Уставный капитал Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 составляет 1000 (одна тысяча) рублей.

Согласно списку зарегистрированных лиц в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента Общества эмитентами Общества являются:

— AMRUS ENTERPRISES, LTD номинальная стоимость доли акций 1000 руб., что составляет 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) избирается общим собранием участников Общества.

В 2023 г. генеральным директором Общества являлся Капланович Гари Б (Решение единственного акционера от 14.07.2016 г., Решение единственного акционера от 11.07.2021).

Обязанности главного бухгалтера Общества в 2023 г. исполнял Бобков Игорь Анатольевич (приказ 121 от 28.10.2008).

Среднесписочная численность работающих за 2022 год - 33,2 человек., за 2023 г. – 33,6

## **СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

### *Основа составления отчетности*

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденной Приказом Общества.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

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

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

В отчетном периоде Общество осуществляло операций в иностранной валюте.

Официальный курс валют, действующих на 31 декабря 2023 г.:  
 Курс ЦБ РФ за 1 доллар США – 89,6883 руб.  
 Курс ЦБ РФ за 1 евро - 99,1919 руб.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1-С предприятие, версия 8.3. В бухгалтерском учете в целях признания доходов и расходов Общество применяет метод начисления.

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Руб.

Движение основных средств в разрезе групп в 2023 г.

Группа учета ОС	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер								
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 620 123,90	1 588 261,58	31 862,32	329493,24	114 235,63	399 011,05	151891,12	247 119,93
Офисное оборудование	356 662,66	356 662,66						
Транспортные средства	6 627 427,90	5 309 955,87	1 317 472,03	3115412	1 216 090,80	8 199 689,47	4982896,24	3 216 793,23
Другие виды основных средств	1 889 942,62	1 758 191,90	131 750,72		97 806,60	194 686,17	160742,05	33 944,12
<b>Итого</b>	<b>10 494 157,08</b>	<b>9 013 072,01</b>	<b>1 481 085,07</b>	<b>3 444 905,24</b>	<b>1 428 133,03</b>	<b>8 793 386,69</b>	<b>5295529,41</b>	<b>3 497 857,28</b>

Руб.

Движение основных средств в разрезе групп в 2022 г.

Группа учета ОС	На 01.01.2022 г.			За период		На 31.12.2022 г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер								
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 620 123,90	1 553 502,67	66 621,23		34 758,91	1 620 123,90	1 588 261,58	31 862,32
Офисное оборудование	356 662,66	291 759,19	64 903,47		64 903,47	356 662,66	356 662,66	
Транспортные средства	6 627 427,90	4 122 766,92	2 504 660,98		1 187 188,95	6 627 427,90	5 309 955,87	1 317 472,03
Другие виды основных средств	1 695 256,45	1 687 813,01	7 443,44	194 686,17	70 378,89	1 889 942,62	1 758 191,90	131 750,72
<b>Итого</b>	<b>10 299 470,91</b>	<b>7 655 841,79</b>	<b>2 643 629,12</b>	<b>194 686,17</b>	<b>1 357 230,22</b>	<b>10 494 157,08</b>	<b>9 013 072,01</b>	<b>1 481 085,07</b>

## ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения учитываются по фактической стоимости, списываются при выбытии по единице учета. Единицей учета финансовых вложений по выданным займам является каждый выданный заем, по долям, акциям – стоимость каждой доли, акции.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02. Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

Информация о финансовых вложениях в виде предоставленных процентных займов представлена ниже:

#### **Информация по предоставленным займам за 2023 г.**

Контрагенты/ договор	Сальдо на 01.01.2023 г.	Поступление займа в 2023г.	Погашение займа за 2023 г	Сальдо на 31.12.2023 г.
58.03, Предоставленные займы	1 154 727,22	469 949,97	152 268,85	1 472 408,34
ООО "Meditech"	1 154 727,22	469 949,97	152 268,85	1 472 408,34
<b>Итого</b>	<b>1 154 727,22</b>	<b>469 949,97</b>	<b>152 268,85</b>	<b>1 472 408,34</b>

С компанией ООО "Meditech" был заключен процентный договор займа № 1 от 05.05.2017 с сроком погашения до 31.12.2024 г. Данный займ является краткосрочным. В 2023 году по нему были начислены проценты в размере 49 тыс. рублей.

Так же у Общества на 31.12.2023 г. числится долгосрочный займ, выданный ИП Рудоментовой Г.Е. на сумму 6 800 000 руб.

#### **Информация по предоставленным займам за 2022 г.**

Контрагенты/ договор	Сальдо на 01.01.2022 г.	Поступление займа в 2022г.	Погашение займа за 2022 г	Сальдо на 31.12.2022 г.
58.03, Предоставленные займы	1 219 657,89	547 168,75	612 099,42	1 154 727,22
ООО "Meditech"	1 219 657,89	547 168,75	612 099,42	1 154 727,22
<b>Итого</b>	<b>1 219 657,89</b>	<b>547 168,75</b>	<b>612 099,42</b>	<b>1 154 727,22</b>

С компанией ООО "Meditech" был заключен процентный договор займа № 1 от 05.05.2017 с сроком погашения до 31.12.2023 г. Данный займ является краткосрочным. В 2022 году по нему были начислены проценты в размере 46 тыс. рублей.

Так же у Общества на 31.12.2022 г. числится краткосрочный займ, выданный ИП Рудоментовой Г.Е. на сумму 1 650 000 руб., который был погашен в январе 2023 г.

Резерв под обесценение финансовых активов не создавался.

#### **ДЕБИТОРСКАЯ и КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично,
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение квартала (года), переносится на следующий квартал (год), если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами ежеквартальной инвентаризации.

Общество создало в 2020 году резерв по сомнительным долгам в сумме 4 760 000,00. На 31.12.2022 и на 31.12.2023 г. также числится сальдо по резерву в сумме 4 760 000,00.

**Информация о сумме дебиторской задолженности**

Тыс. руб.

<b>Бухгалтерский Баланс</b>				
Показатель	Код строки	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	<b>1230</b>	<b>271 905</b>	<b>327 760</b>	<b>329 228</b>
в том числе				
<i>расчеты с покупателем</i>		248 579	283 440	277 831
<i>Авансы выданные</i>		4 294	4 250	37 206
<i>расчеты с бюджетом по налогам и сборам</i>		608	2 818	1147
<i>прочие расчеты</i>		18 424	18 243	13 044

**Информация о сумме кредиторской задолженности**

Тыс. руб.

<b>Бухгалтерский Баланс</b>				
Показатель	Код строки	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	<b>1230</b>	<b>28 618</b>	<b>56 156</b>	<b>232 066</b>
в том числе				
<i>Расчеты с поставщиками</i>		23 398	51 744	226 554
<i>Авансы полученные</i>		1 758	2 387	1 735
<i>расчеты с бюджетом по налогам и сборам</i>		2 658	1263	2 956
<i>прочие расчеты</i>		804	762	821

**КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1000 руб.

**ВЫРУЧКА****Выручка по видам деятельности**

Тыс. руб.

Номенклатурные группы	Сумма выручки за 2022		Сумма выручки за 2022
	г.	г.	г.
Продажа медицинского оборудования	892 847		931 155
Премии, выплачиваемые покупателям	- 50 423		-57 331
<b>Итого</b>	<b>842 424</b>		<b>873 824</b>

**СЕБЕСТОИМОСТЬ**

Себестоимость Общества формируется из себестоимость продаваемого товара и составляет 608 480 тыс. за 2023 г., 516 279 тыс. руб. за 2022 г.

**КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ**

Статья расходов	За 2023 г
<...>	<b>-2 422,55</b>
Амортизация ОС	794 662,10
аналитические услуги	942 834,30
Аренда	6 296 330,58
Аудит	219 600,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	108 635,42
Гарантийный ремонт	2 636 283,75

Имущественные налоги	19 043,00
информационные услуги	58 964,63
канц.и хоз.товары	300 864,17
Командировочные расходы	1 616 785,27
Консультационные услуги	574 889,28
Консультационные услуги	24 500,00
Маркетинговые услуги	12 722 448,20
Нотариальные услуги	1 900,00
обработка и хранение груза	18 746 778,20
Обслуживание и эксплуатация оборудования в офисе	2 433 125,25
Оплата больничного	95 410,38
Оплата труда	59 192 636,29
Представительские расходы	472 367,01
программное обеспечение	25 486,63
продвижение сайта	363 216,89
Прочие	30 560,00
Расходы будущих периодов	40 115,85
расходы на производственные нужды	561 779,05
Расходы на рекламу (ненормируемые)	6 834 390,52
регистрация, декларирование и подтверждение типа	2 561 013,14
Ремонт и обслуживание ОС	232 583,72
Ремонт ОС	10 047,91
Списание материалов	80 250,51
Страхование	911 722,51
Страховые взносы	13 862 885,23
технические испытания, проверка качества	1 071 850,00
Транспортные расходы	3 158 408,37
Транспортные расходы ( стоянка, доставка на склад)	1 204 981,63
транспортные расходы (ГСМ)	356 988,57
Услуги комиссионеров	14 904 115,56
услуги переводчика	154 038,13
Услуги по предоставлению кодов маркировки	3 961,03
Услуги связи	202 843,70
Услуги связи и почтовые	473 754,05
хозяйственные расходы	21 187,52
юридические услуги	5 354 126,00
<b>Итого</b>	<b>159 675 941,80</b>

<b>Статья расходов</b>	<b>За 2022 г</b>
<...>	<b>-1 632,52</b>
Амортизация ОС	1 300 189,40
аналитические услуги	549 262,72
Аренда	5 777 761,62
Аудит	191 880,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	108 649,66
Гарантийный ремонт	791 862,68
Имущественные налоги	19 043,00
информационные услуги	30 112,34
канц.и хоз.товары	442 382,68
Командировочные расходы	1 161 106,23
Консультационные услуги	561 048,79

Маркетинговые услуги	14 114 037,80
Нотариальные услуги	2 780,00
обработка и хранение груза	18 341 298,86
Обслуживание и эксплуатация оборудования в офисе	1 573 120,82
Оплата больничного	171 623,90
Оплата труда	59 858 698,17
Представительские расходы	346 295,48
программное обеспечение	26 414,00
продвижение сайта	408 817,79
Прочие	114 400,00
Прочие	149 122,04
Прочие расходы	13 287 796,58
Расходы будущих периодов	45 413,07
расходы на производственные нужды	282 590,48
регистрация, декларирование и подтверждение типа	3 824 968,00
Реклама	9 984 000,00
Ремонт и обслуживание ОС	255 112,92
Ремонт ОС	10 550,00
сертифицирование	1 530 260,15
Списание материалов	47 005,98
Страхование	813 004,80
Страховые взносы	13 180 482,27
таможенное сопровождение	2 831 290,37
Транспортные расходы	2 321 170,45
Транспортные расходы ( стоянка, доставка на склад)	1 199 294,66
транспортные расходы (ГСМ)	495 142,76
услуги переводчика	318 760,00
Услуги связи	484 363,44
Услуги связи и почтовые	626 771,33
хозяйственные расходы	31 167,00
юридические услуги	4 745 042,00
<b>Итого</b>	<b>162 352 461,72</b>

## ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

По строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации в виде начисленных к получению процентов.

По строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых выше.

### Состав прочих доходов за 2023, 2022 г.

Статья доходов	Сумма за 2023 г
Корректировки реализации	36 080,00
Курсовые разницы	34 370 462,13
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 788 766,27
Прочее	899 000,00
Продажа ОС	208 333,00
<b>Итого</b>	<b>39 302 641,4</b>

<b>Статья доходов</b>	<b>Сумма за 2022 г</b>
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	12 934,00
Курсовые разницы	59 168 132,06
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6 841 626,68
Прочие внереализационные доходы (расходы)	244 327,92
Прочие доходы	1 294 214,60
<b>Итого</b>	<b>67 561 235,26</b>

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008). Общество в 2022 году отразило проценты, начисленные на обязательство по аренде в сумме 832 тыс. руб., а в 2023 г. – 516 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых выше (п. 21 ПБУ 10/99).

#### **Состав прочих расходов за 2023, 2022 г.**

<b>Статья расхода</b>	<b>За 2022 г.</b>
Государственная пошлина	137 486,00
Корректировки реализации	1 885 813,59
Курсовые разницы	68 686 511,39
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 112 030,51
Продажа (покупка) иностранной валюты	379 617,13
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 352 782,67
Расходы на услуги банков	1 986 211,01
Расходы не учитыв. при налогооблож.	2 895 386,13
<b>Итого</b>	<b>78 435 838,43</b>

<b>Статья доходов</b>	<b>Сумма за 2023 г</b>
Вознаграждение (скидки, бонусы) покупателям за объем купленного товара	3 523 790,82
Государственная пошлина	73 188,00
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	5 000,00
Корректировки реализации	430 215,00
Курсовые разницы	28 278 862,11
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 127 497,10
Прочие	33 035,10
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 129 053,54

Расходы на услуги банков	1 532 316,99
Расходы не учитыв. при налогооблож.	2 030 225,86
<b>ИТОГО</b>	<b>39 163 184,52</b>

## НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разниц определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль»

По итогам работы в 2023 году получена прибыль до налогообложения в сумме 82 891 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил (17 627) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил (0) тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) – (17 627) тыс. руб.

По итогам работы в 2022 году получена прибыль до налогообложения в сумме 184 641 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил (37 135) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил -25 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) – (37 160) тыс. руб.

## СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

- Amrus Enterprises, Ltd. (владеет 100% акций Москва-Амрос) . В 2023 году сумма операций по поставке товара составила 325 882 тыс. руб., в 2022 г. - 387 827 тыс. руб.

- ООО «Meditech» Азербайджан (Общество владеет 90% ООО «Meditech» ). Связанной стороне был выдан займ в размере 25 000 USD. В течение 2023 года по займу были начислены проценты в сумме 49 тыс. рублей. , в течение 2022 г. в сумме 11 тыс. руб.

## ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Государственная помощь в 2022 -2023 г. отсутствовала.

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств.

Вознаграждение управленческого персонала (Генеральный директор) за 2023 год составило (руб.): 10 077 543,73 руб.

Краткосрочное вознаграждение	НДФЛ	Страховые взносы
10 077 543,73	1 411 632	0

Вознаграждение управленческого персонала (Генеральный директор) за 2022 год составило (руб.):

Руб.

Краткосрочное вознаграждение	НДФЛ	Страховые взносы
10 749 245,45	1512 387	0

У общества на складах присутствуют товары, на которые еще не перешло право собственности от иностранных поставщиков. На 31.12.2023 г. стоимость такого товара составляет 560 707 тыс. руб. , на 31.12.2022 г. - тыс. руб.

### **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

### **ИНФОРМАЦИЯ о БЕНЕФИЦИАРАХ ОБЩЕСТВА**

У Общества единственным бенефициаром (с долей влияния более 25 %) является Капланович Гари Борисович. Капланович Г.Б. является владельцем 50,2% акций Amrus Enterprises, LTD. В 2023 г. бенефициару была выплачена заработная плата в размере 10 077 543,73 руб. В 2022 г. бенефициару была выплачена заработная плата в размере 10 749 245,45 руб.

### **ДВИЖЕНИЕ МАТЕРИАЛЬНО -ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ.**

Движение материально производственных запасов в 2023, 2022 годах подробно расписано в приложении № 1.

### **НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В то же время, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество способно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, в том числе за счет принятия руководством компании адекватных мер

### **ФСБУ 25/2018.**

Общество в отчетном периоде арендует помещения на основании договоров аренды:

- с АО СЭП № 22/СЭП от 02.11.2023 г.
- с ИП Дударь Тарас Александрович № Р7-026 от 20.04.2021 г.
- с Первая образцовая типография № 125/23 от 01.12.2023 г.
- с ФНТР № 69 от 01.09.2023 г.

Общество не отражало ППА и АО по договору – с Первая образцовая типография № 19/21 от 01.03.2021 г. так как на основании данного договора арендовался юридический адрес, который уже многие годы не меняется и был квалифицирован как бессрочный.

По остальным вышеперечисленным договорам отражались операции согласно положениям ФСБУ 25:

- в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. было отражено ППА в сумме 3 709 тыс. руб.

- в строках 1450, 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. было отражено ОА в сумме 4 044 тыс. руб.

В отчете движения денежных средств оплата арендных платежей составила – 5 216 тыс. Из них проценты по обязательству в сумме 516 тыс. руб. пошли в строку 4125 «Проценты по ОА», а остаток в сумме 4 700 – тыс. пошли в строку 3324 «Платежи по Арендному обязательству».

Наглядно применение ФСБУ 25 было также отражено в Приложении № 2 к текстовым пояснениям:

Процентная ставка дисконтирования была взята из расчета средневзвешенной ставки на 31.12.2021 г., то есть 9,32%.

Генеральный директор  
ЗАО фирма «Москва-Амрос»

/\_\_\_\_\_/

М.П.

27.03.2024 г.

Приложение № 1

Движение запасов в 2022, 2022 годах

			На начало года		Изменения за период	выбыло		На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	8 231	-	619 178	-615 816	-	11 593	-
	5420	за 2022 г.	6 387	-	524 524	-522 681	-	8 231	-
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	166		2 764	-2 808		122	
	5421	за 2022 г.	120		2 696	-2 650		166	
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	3 144		613 994	-613 008	498	4 628	
	5423	за 2022 г.	3 376		519 424	-520 031	375	3 144	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	4 921		2 420		-498	6 843	
	5424	за 2022 г.	2 891		2 405		-375	4 921	

Приложение № 2

Наличие и движение ППА за 2022-2023 года

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-	накопленные амортизация и обесценение <sup>10</sup>	поступило	списано		начислено амортизации	обесценение	перво-	накопленные амортизация и обесценение <sup>10</sup>
		начальная стоимость <sup>2</sup>			перво-	накопленные амортизация и обесценение <sup>10</sup>			начальная стоимость <sup>2</sup>	
Права пользования активами - всего	2023 г. <sup>3</sup>	11 127	-3 709		-	0			0	-3 709
	2022 г. <sup>4</sup>	11 127	( )	-	-	-	-3 709	-	11 127	-3 709
в том числе:										
Аренда офиса АО СЭП	2023 г. <sup>3</sup>	464	-155				-155		464	-310
	2022 г. <sup>4</sup>	464	( )	-			-155		464	-155
Аренда офиса ИП Дударь Тарас Александрович	2023 г. <sup>3</sup>	1 109	-369				-369		1 109	-738
	2022 г. <sup>4</sup>	1 109	( )				-369		1 109	-369
Аренда офиса ФНТР	2023 г. <sup>3</sup>	9 554	-3185				-3185		9 554	-6 370
	2022 г. <sup>4</sup>	9 554	( )	-	( )		-3185		9 554	-3185

